

ХИПОКАПИТАЛ АДСИЦ – В ЛИКВИДАЦИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С ИЗИСКВАНИЯТА НА
НСФОМСП

ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2012 Г

Съдържание	Страница
Доклад на независимия одитор	3
Доклад за дейността	5
Счетоводен баланс	9
Отчет за приходите и разходите /Приложение № 2 към СС 13/	10
Отчет за приходите и разходите /Приложение № 2 към СС 1/	11
Отчет за паричните потоци по прекия метод /Приложение № 3 към СС 13/	12
Справка за нетекущите (дълготрайните) активи	13
Приложения	15

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ
НА ХИПОКАПИТАЛ АДСИЦ (в ликвидация)
СОФИЯ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Хипокапитал АДСИЦ (в ликвидация), към 31 декември 2012 година, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2012 година, отчет за приходите и разходите и 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

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие със СС 13 - Отчитане при ликвидация и несъстоятелност и националното законодателство, се носи от ръководството, както и за въвеждането на система за вътрешен контрол, която ръководството определя като достатъчна за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на 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 професионалните изисквания на 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 неточности, отклонения и несъответствия.

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 неточности, отклонения и несъответствия 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 предприятието, 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 предприятието. 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 дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Хипокапитал АД СИЦ (в ликвидация) към 31 декември 2012 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава в съответствие със СС 13 - Отчитане при ликвидация и несъстоятелност и българското законодателство.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ние извършихме проверка на доклада за дейността на Хипокапитал АД СИЦ (в ликвидация) към 31 декември 2012 година, който не е част от финансовия отчет относно съответствието между доклада за дейността и финансовия отчет към 31 декември 2012 година, изготвен в съответствие със СС 13 - Отчитане при ликвидация и несъстоятелност и българското законодателство. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

В резултат на проверката удостоверяваме съответствието между доклада за дейността и финансовия отчет към 31 декември 2012 година по отношение на финансовата информация.

София, 13 март 2013 година

БДО България ООД



Богданка Соколова, управител
ДЕС, регистриран одитор

1. Изложение за развитието и резултатите от дейността на дружеството и неговото финансово състояние

„ХипоКапитал“ АДСИЦ – в ликвидация е акционерно дружество със специална инвестиционна цел, регистрирано по реда и условията на Закона за дружествата със специална инвестиционна цел за осъществяване на дейност по инвестиране на паричните средства, набраните чрез издаване на ценни книжа във вземания /секюритизация на вземания/, покупко – продажба на вземания.

Съгласно Протокол от заседание на общото събрание на акционерите на дружеството от 29.06.2012 г. е взето решение за обявяване на дружеството в ликвидация, което е вписано в Търговския регистър на 24.08.2012 г.

Съгласно Удостоверение № 20120824152237/24.08.2012 г. на Агенцията по вписванията е определен срок на ликвидацията – 24.08.2013 г. и ликвидатори Мария Цукровска и Емилия Аспарухова.

Към 31.12.2012 г. капиталът на дружеството възлиза на 650,000 лева.

Акционери в дружеството са:

	2012 г. дял в %	2011 г. дял в %
„ХипоКредит“ АД	70%	70%
„Ти Би Ай Файненшъл Сървисиз България“ ЕАД	15%	15%
„Интерекс Партньрс“ ООД	15%	15%
Общо	100%	100%

Седалището и адресът на управление на дружеството е град София, бул. „Цариградско шосе“, бл. 14/15 партер.

Предмет на дейност на дружеството е набиране на средства чрез издаване на ценни книжа и инвестиране на набраните средства във вземания /секюритизация на вземания/, покупко – продажба на вземания.

Съгласно Закона за дружествата със специална инвестиционна цел „ХипоКапитал“ АДСИЦ има едностепенна форма на управление. Към 31.12.2012 г. членове на Съвета на директорите са:

- Валентин Ангелов Гълъбов - Председател на Съвета на директорите и изпълнителен директор;
- Теодор Илиев Илиев - Заместник-председател на Съвета на директорите;
- Христо Димитров Гиргинов – Член на Съвета на директорите.

През 2012 г., а и преди това, дружеството не е придобивало собствени акции.

След откриването на производството по ликвидация на дружеството за ликвидатори са избрани Мария Димитрова Цукровска и Емилия Аспарухова Любенова.

Ликвидаторите не притежават специални права при придобиване на акции и облигации, издадени от дружеството.

При встъпването им в длъжност и впоследствие, ликвидаторите са разкривали надлежно участията си в управлението и/или в капитала на други дружества.

През разглеждания период няма сключени договори между дружеството и ликвидаторите и/или свързани с тях лица, които са извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия, включително договори по чл. 240б от ТЗ.

Директор за връзки с инвеститорите на „ХипоКапитал“ АДСИЦ – в ликвидация е Ивайло Живков Ботев.

Дружеството не е регистрирало клонове и/или представителства в страната или в чужбина.

Към 31.12.2012 г. в дружеството са назначени шест лица, от които три на договор за управление, един на трудов договор и два договора с ликвидатори.

1.1 Финансов доклад

През 2012 година приходите от дейността на дружеството възлизат на 13 хил. лева и са формирани от лихви по депозити.

Дружеството отчита печалба от стопанска дейност в размер на 3 хил. лева и загуба от ликвидация в размер на 3 хил. лева.

Към 31.12.2012 година паричните средства на дружеството възлизат на 660 хил. лева, което е увеличение с 23 хил. лева спрямо предходната година.

Разходите за издръжка на ликвидаторите са в размер на 3 хил. лева и са формирани от разходи за възнаграждения.

„ХипоКапитал“ АДСИЦ – в ликвидация не притежава дълготрайни материални активи.

Показатели за финансово-счетоводен анализ	2012	2011
Рентабилност на приходите (Финансов резултат/нетен размер на приходите от обичайната дейност)	-	44%
Рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат/собствен капитал)	-	3%
Ефективност на приходите (Разходи за дейността/приходи от дейността)	77%	56%
Коефициент на обща ликвидност (Краткотрайни активи/краткосрочни задължения)	223	659
Коефициент на бърза ликвидност (Вземания + финансови средства/краткосрочни задължения)	223	659
Коефициент на абсолютна ликвидност (Парични средства/текущи задължения)	220	637
Коефициент на финансова автономност (Собствен капитал/привлечен капитал)	222	219

Към 31.12.2012 г. дружеството не разполага със секюритизиран портфейл от вземания, задълженията са в размер на 3 хил. лева и единственият актив са паричните наличности.

1.2 Оперативен и технически доклад

Очаквания за развитие през 2013 г.

Срокът на ликвидацията на дружеството е 12 месеца, считано от датата на обявяване на дружеството в ликвидация в Търговския регистър, или 24.08.2013 г.

До ликвидацията дружеството ще продължи да реализира приходи от лихви по депозити.

2. Събития след датата, към която е съставен Годишният финансов отчет

Годишният финансов отчет на „ХипоКапитал“ АДСИЦ – в ликвидация е изготвен към 31.12.2012 година.

Годишният финансов отчет е одобрен от ръководството на 16.02.2013 година.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на баланса, които да променят финансовите отчети към 31.12.2012 г.

3. Основни рискове, пред които дружеството е изправено

Дейността на дружеството създава предпоставки за излагането на кредитен риск, лихвен риск, ликвиден риск, валутен и инфлационен риск.

Кредитен риск

Това е рискът закупените вземания да не бъдат изплатени, да бъдат изплатени частично или плащанията по тях да бъдат просрочени.

Към настоящия момент такъв риск не съществува за „ХипоКапитал“ АДСИЦ – в ликвидация поради отсъствието на портфейл от вземания.

Лихвен риск

Това е рискът „ХипоКапитал“ АДСИЦ – в ликвидация да реализира загуби поради промяна на пазарните лихвени проценти.

Към настоящия момент такъв риск не съществува в „ХипоКапитал“ АДСИЦ – в ликвидация поради отсъствието на портфейл от вземания.

Към 31.12.2012 г. дружеството няма задължения по заеми и не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти.

Валутен риск

Валутният риск представлява възможността за негативна промяна на съотношението между курса на лева към чуждите валути и влиянието на тази промяна по отношение на възвращаемостта от инвестиции в страната.

През 1997 г. в България е въведен Валутен борд, при което българският лев е фиксиран към еврото при курс 1,95583 лева за 1 евро.

Към 31.12.2012 г. дружеството няма придобити вземания, всички парични наличности на дружеството са държани в срочни банкови депозити в лева.

Инфлационен риск

Рискът от увеличение на инфлацията е свързан с намаляването на реалната покупателна сила на икономическите субекти и евентуалната обезценка на активите, деноминирани в местна валута. Системата на валутен борд контролира паричното предлагане, но външни фактори (напр. повишаването на цената на петрола) могат да окажат натиск в посока на увеличение на ценовите нива.

Към настоящия момент механизмът на Валутен борд осигурява гаранции, че инфлацията в страната ще остане под контрол и няма да има неблагоприятно влияние върху икономиката на страната и в частност върху дейността на дружеството.

Поради ограничената дейност през изминалата 2012 г. и липсата на портфейл от вземания, дружеството е слабо повлияно от горепосочените рискове.

4. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

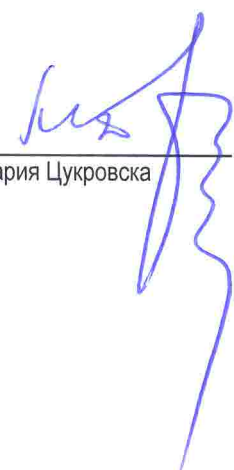
Дружеството не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

Ликвидатори:



Емилия Аспарухова





Мария Цурковска

16.02.2013 г.

„ХипоКапитал“ АД СИЦ – в ликвидация
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2012

Приложение № 1 към СС 13

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Краткотрайни (краткосрочни) активи			А. Задължения		
I Парични средства и парични еквиваленти	658	-	I Задължения	-	-
Блокирани за обезпечение	2	-	- Обезпечени	-	-
Други	-	-	- Необезпечени	-	-
Всичко I:	660	-	- Всичко I:	-	-
II Краткосрочни вземания	-	-	II Краткосрочни задължения	-	-
Блокирани за обезпечение	-	-	- Обезпечени	3	-
Други	-	-	- Необезпечени	-	-
Всички II:	-	-	- Всичко II:	3	-
III Материални запаси	-	-	III Дългосрочни задължения	-	-
Блокирани за обезпечение	-	-	- Обезпечени	-	-
Други	-	-	- Необезпечени	-	-
Всичко III:	-	-	- Всичко III:	-	-
IV. Финансови активи	-	-	- Общо раздел А:	3	-
Блокирани за обезпечение	-	-	Б. ЛИКВИДАЦИОНЕН КАПИТАЛ		
Други	10	-	I. Ликвидационен капитал	650	-
Всичко IV:	10	-	II. Финансов резултат от ликвидацията	-3	-
Общо раздел А:	670	-	III. Финансов резултат от стопанската дейност	3	-
			IV. Резерви:	-	-
			Други резерви	17	-
Б. ДЪЛГОТРАЙНИ (дългосрочни) АКТИВИ			Всичко IV:	17	-
I. Дълготрайни материални активи	-	-	ОБЩО РАЗДЕЛ Б:	667	-
Блокирани за обезпечение	-	-			
Други	-	-			
Всичко I:	-	-			
II. Дълготрайн нематериални активи	-	-			
Блокирани за обезпечение	-	-			
Други	-	-			
Всичко II:	-	-			
III. Дълготрайни финансови активи	-	-			
Блокирани за обезпечение	-	-			
Други	-	-			
Всичко III:	-	-			
IV. Дългосрочни вземания	-	-			
Блокирани за обезпечение	-	-			
Други	-	-			
Всичко IV:	-	-			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-	СУМА НА ПАСИВА	670	-
СУМА НА АКТИВА	670	-	В т.ч.сума на :	-	-
В т.ч. сума на:	-	-	- Обезпечени задължения	3	-
Блокирани за обезпечение	2	-	- Необезпечени задължения	-	-
Други	668	-	- Обезпечен ликвидационен капитал	667	-
В. Условни активи:	-	-	- Необезпечен ликвидационен капитал	-	-
			В. Условни пасиви:	-	-

Емилия Аспарухова

Мария Цукровска

Иван Костадинов

16.02.2013 г.

Заверил:

БДО България ООД
 Богданка Соколова, управител
 ДЕС, регистриран одитор
 1310312013



„ХипоКапитал” АДСИЦ – в ликвидация
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2012 г.

Приложение № 2 към СС 13

Наименование на разходите (раздел, група, статия)	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите (раздел, група, статия)	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	
I. Разходи по ликвидацията			I. Приходи от ликвидацията		
Държавни разходи	-	-	Приходи от продажба на :	-	-
Разходи за издръжка на ликвидаторите	3	-	а/ Дълготрайни активи	-	-
Разходи за персонала	-	-	б/ Дълготрайни нематериални активи	-	-
Разходи за осребряване на имуществото	-	-	в/ Материални запаси	-	-
Балансова ст/ст на продадените активи	-	-	Финансови приходи	-	-
Разходи за издръжка на собствениците	-	-	Други приходи	-	-
Финансови разходи	-	-			
Други разходи, свързани с ликвидацията	-	-			
ВСИЧКО ЗА ГРУПА I:	3	-	ВСИЧКО ЗА ГРУПА I:	-	-
II. Счетоводна печалба от ликвидация	-	-	II. Счетоводна загуба от ликвидация	3	-
III. Разходи за данъци от печалбата	-	-	III. Загуба от ликвидация	3	-
IV. Печалба от ликвидация	-	-			
ВСИЧКО (I+III+IV)	3	-	ВСИЧКО (I+III)	3	-

Емилия Аспарухова

Мария Цукровска

Иван Костадинов

16.02.2013 г.

Заверил:

БДО България ООД
 Богданка Соколова, управител
 ДЕС, регистриран одитор
 1310312013

„ХипоКапитал” АД СИЦ – в ликвидация
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2012 г.

Приложение No 2 към СС 1

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на зап.от продукция и НП			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч. :	3	-	а) Продукция	-	-
а) суровини и материали	-	-	б) Стоки	-	-
б) външни услуги	3	-	в) Услуги	-	-
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	7	-	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
а) разходи за възнаграждения	6	-			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.: - осигуровки, свързани с пенсии	1 1	- -	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
4. Разходи за амортизация и обезценка	-	-	4. Други приходи, в т.ч.:	-	-
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: - разходи за амортизация - разходи за обезценка	- -	- -	- приходи от финансираня	-	-
б) разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	-	ОБЩО приходи от оперативна дейност	-	-
			(1 + 2 + 3 + 4)	-	-
5. Други разходи, в т.ч. :	-	-	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия., в т.ч. :	-	-
а) балансова стойност на продадени активи	-	-	- приходи от участия в предприятия от група	-	-
б) провизии	-	-	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи , в.т.	-	-
ОБЩО Разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	10	-	- приходи от участия в предприятия от група	-	-
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	-	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	13	-
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	-	-	а) приходи от предприятия от група	-	-
а) разходи, свързани с предприятия от група	-	-	- положителни разлики от операции с фин. активи	-	-
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-	- положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	13	-
8. Печалба от обичайната дейност	3	-	8. Загуба от обичайната дейност	-	-
9. Извънредни разходи	-	-	9. Извънредни приходи	-	-
Общо Разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	10	-	Общо Приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	13	-
10. Счетоводна Печалба (общо приходи - общо разходи)	3	-	10. Счетоводна Загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	-	-			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративен данък	-	-			
13. Печалба (ред 10 - ред 11 - ред 12)	3	-	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)	-	-
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	13	-	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)	13	-

Емилия Аспарухова

Мария Цукровска

Иван Костадинов

16.02.2013 г.

Заверил:

БДО България ООД
 Богданка Соколова, управител
 ДЕС, регистриран одитор
 1310312013



Приложение № 3 към СС 13

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци, свързани с вземания и задължения, възникнали преди ликвидацията						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	-	(6)	(6)	-	-	-
Парични потоци, свързани с разчети с персонала	-	(10)	(10)	-	-	-
Парични потоци, свързани с финансови институции	30	-	30	-	-	-
Парични потоци, свързани с държавни органи	-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с други дебитори и кредитори	-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани със собствениците	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци свързани с вземания и задължения, възникнали преди ликвидацията (А)	30	(16)	14	-	-	-
Б. Парични потоци, свързани със сделки по време на ликвидацията						
Парични потоци свързани с контрагенти	-	(1)	(1)	-	-	-
Парични потоци, свързани с финансови активи	-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с разчети с персонала	-	(10)	(10)	-	-	-
Парични потоци от лихви, неустойки, комисионни, дивиденди и други подобни	20	-	20	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от от платени и възстановени данъци върху печалбата	-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от ликвидационна дейност	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от от сделки по време на ликвидацията	20	(11)	9	-	-	-
В. Изменение на паричните потоци през периода (А+Б)	-	-	23	-	-	-
Г. Парични средства в началото на периода	-	-	637	-	-	-
Д. Парични средства в края на периода	-	-	660	-	-	-



Емилия Аспарухова

Мария Цукровска

Иван Костадинов

16.02.2013 г.

Заверил:

БДО България ООД
Богданка Соколова, управител
ДЕС, регистриран одитор
1310312013

„ХИПОКАПИТАЛ” АД СИЦ – в ликвидация
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2012 Г.

Приложение № 5 към СС 1

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4 + 5 – 6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11 + 12 – 13)	Балансова стойност в края на периода (7 – 14)
	В началото на периода	На постъпки през периода	На излезли през периода	В края на периода (1 + 2 – 3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 – 10)	Увеличение	Намаление		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. Търговска регулация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.: – земи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
– сгради	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. Съоръжения и други	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Общо за група II:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1. Правен статут

„ХипоКапитал“ АДСИЦ – в ликвидация, град София, е дружество, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело №12296 от 08.11.2005 год., с капитал 650,000 (шестстотин и петдесет хиляди) лева, разпределен в 65,000 (шестдесет и пет хиляди) броя обикновени, безналични акции с право на глас с номинална стойност 10 (десет) лева всяка. Дружеството е вписано в Търговския регистър на 16.05.2008 г.

Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. София, бул. „Цариградско шосе“ бл.14/15 партер.

Съгласно протокол от общото събрание на акционерите от 29.06.2012 г. е взето решение на основание чл. 252, ал. (1), т.1 от ТЗ дружеството да бъде прекратено и да бъде обявено в ликвидация. Същото е вписано в Търговския регистър на Агенция по вписванията по партидата на „ХипоКапитал“ АДСИЦ – в ликвидация с удостоверение изх. № 20120824152237 от 24.08.2012 г.

1.2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи

База за изготвяне

Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база на национален счетоводен стандарт 13 – отчитане при ликвидация и несъстоятелност и национален счетоводен стандарт 1 – представяне на финансови отчети.

Дружеството подлежи на консолидация от компанията-майка „ХИПОКРЕДИТ“ АД с адрес: град София, бул. „Цариградско шосе“ бл.14-партер, а крайното контролиращо лице за България е Ти Би Ай Файненшъл Сервисиз България ЕАД.

Финансовият отчет е изготвен в лева, закръглени до хиляда.

Като база за изготвяне е използвана историческа цена.

1.3. Операции с чуждестранна валута

Към датата на баланса дружеството не притежава парични активи и пасиви в чуждестранна валута.

1.4. Възнаграждения, изплатени на административния персонал и членовете на органите на управление във връзка с функциите им

Общата стойност на възнагражденията за периода 01.01.2012 - 31.12.2012 г. е:

- ликвидатори – 3 хил. лева.;

- членове на съвета на директорите – 11 хил. лева.

1.5. Капитал

Акционерният капитал на дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

В съответствие със СС 13 Отчитане при ликвидация и несъстоятелност, финансовите резултати до ликвидацията и всички останали видове резерви се обединяват и се отчитат като други резерви.

1.6. Справка за задълженията на дружеството

(в хил. лв.)

КРЕДИТОРИ	Размер на задълженията, съгл. встъпителния баланс, т.е към датата на прекратяване на дружеството чрез ликвидация	Междинно увеличение на задълженията размер на задължението	Основание за възникването му	Общо погасени задължения към кредиторите в хода на процедурата по ликвидация	Задължения към края на текущия период
1	2	3	4	5	6 = (2)+(3)-(5)
1. Персонал	2	-	Гаранция за управление	-	2
2. Доставчици	-	1	Договор за одит	-	1
ОБЩО:	2	1		-	3

1.7. Събития, настъпили след края на отчетния период

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне, които да променят финансовите отчети към 31 декември 2012 г.

1.8. Одобрение на финансовите отчети

Финансовите отчети са одобрени от ръководството на 16.02.2013 г.