

ХИПОКАПИТАЛ АДСИЦ – В ЛИКВИДАЦИЯ

КРАЕН ЛИКВИДАЦИОНЕН БАЛАНС

КЪМ

14.06.2013 Г.

Съдържание	Страница
Доклад на независимия одитор	3
Краен ликвидационен баланс	5
Отчет за приходите и разходите /Приложение № 2 към СС 13/	6
Отчет за приходите и разходите /Приложение № 2 към СС 1/	7
Отчет за паричните потоци по прекия метод /Приложение № 3 към СС 13/	8
Приложения	9

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ
НА ХИПОКАПИТАЛ АДСИЦ
гр.СОФИЯ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Хипокапитал АДСИЦ, включващ краен ликвидационен баланс към 14 юни 2013 година, отчет за приходите и разходите за периода 01.01.2013 година - 14.06.2013 година и отчет за паричните потоци за периода 01.01.2013 година - 14.06.2013 година, 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 АДСИЦ (в ликвидация) към 14 юни 2013 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за периода, завършващ тогава в съответствие със СС 13 - Отчитане при ликвидация и несъстоятелност и българското законодателство.

София, 14.06.2013 година

БДО България ООД

Богданка Соколова, управител
ДЕС, регистриран одитор

„ХипоКапитал“ АДСИЦ – в ликвидация
КРАЕН ЛИКВИДАЦИОНЕН БАЛАНС към 14.06.2013 г.

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	653	-	I Задължения	-	-
Блокирани за обезпечение			- Обезпечени	-	-
Други			- Необезпечени	-	-
Всичко I:	653	-	Всичко I:	-	-
II Краткосрочни вземания	-	-	II Краткосрочни задължения	-	-
Блокирани за обезпечение	-	-	- Обезпечени	-	-
Други	-	-	- Необезпечени	-	-
Всички II:	-	-	Всичко II:	-	-
III Материални запаси	-	-	III Дългосрочни задължения	-	-
Блокирани за обезпечение	-	-	- Обезпечени	-	-
Други	-	-	- Необезпечени	-	-
Всичко III:	-	-	Всичко III:	-	-
IV. Финансови активи	-	-	Общо раздел А:	-	-
Блокирани за обезпечение	-	-	Б. ЛИКВИДАЦИОНЕН КАПИТАЛ		
Други	-	-	I. Ликвидационен капитал	650	-
Всичко IV:	-	-	II. Финансов резултат от ликвидацията	(17)	-
Общо раздел А:	653	-	III. Финансов резултат от стопанската дейност	3	-
			IV. Резерви:	-	-
			Други резерви	17	-
Б. ДЪЛГОТРАЙНИ (дългосрочни) АКТИВИ					
I. Дълготрайни материални активи	-	-			
Блокирани за обезпечение	-	-	Всичко IV:	17	-
Други	-	-	ОБЩО РАЗДЕЛ Б:	653	-
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:	-	-	СУМА НА ПАСИВА	653	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-	В т.ч.сума на :	-	-
СУМА НА АКТИВА	653	-	- Обезпечени задължения	-	-
В т.ч. сума на:	-	-	- Необезпечени задължения	-	-
Блокирани за обезпечение	-	-	- Обезпечен ликвидационен капитал	653	-
Други	653	-	- Необезпечен ликвидационен капитал	-	-
В. Условни активи:	-	-	В. Условни пасиви:	-	-

Емилия Аспарухова

Мария Цукровска

Иван Костадинов

14.06.2013 г.

Заверил:

БДО България ООД
 Богданка Соколова, управител
 ДЕС, регистриран одитор 14.06.2013



„ХипоКапитал” АДСИЦ – в ликвидация
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за периода, приключващ на 14.06.2013 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	4	-	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	13	-			
ВСИЧКО ЗА ГРУПА I:	17	-	ВСИЧКО ЗА ГРУПА I:	-	-
II. Счетоводна печалба от ликвидация	-	-	II. Счетоводна загуба от ликвидация	17	-
III. Разходи за данъци от печалбата	-	-	III. Загуба от ликвидация	17	-
IV. Печалба от ликвидация	-	-			
ВСИЧКО (I+III+IV)	17	-	ВСИЧКО (I+III)	17	-

Емилия Аспарухова

Мария Цукровска

Иван Костадинов

14.06.2013 г.

Заверил:

БДО България ООД
 Богданка Соколова, управител
 ДЕС, регистриран одитор

14.06.2013



„ХипоКапитал” АДСИЦ – в ликвидация
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за периода, приключващ на 14.06.2013 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. :	4	-	а) Продукция	-	-
а) суровини и материали	-	-	б) Стоки	-	-
б) външни услуги	4	-	в) Услуги	-	-
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	6	-	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
а) разходи за възнаграждения	5	-	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	-	4. Други приходи, в т.ч.:	-	-
- осигуровки, свързани с пенсии	1	-	- приходи от финансираня	-	-
4. Разходи за амортизация и обезценка	-	-	ОБЩО приходи от оперативна дейност	-	-
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	-	-	(1 + 2 + 3 + 4)	-	-
- разходи за амортизация	-	-	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия., в т.ч. :	-	-
- разходи за обезценка	-	-	- приходи от участия в предприятия от група	-	-
б) разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	-	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи , в.т.	-	-
5. Други разходи, в т.ч. :	-	-	- приходи от участия в предприятия от група	-	-
а) балансова стойност на продадени активи	-	-	7. Други приходи и финансови приходи, в т.ч.:	13	-
б) провизии	-	-	- приходи от предприятия от група	-	-
ОБЩО Разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	10	-	- положителни разлики от операции с фин. активи	-	-
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-	- положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	-	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	13	-
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	-	-	8. Загуба от обичайната дейност	-	-
а) разходи, свързани с предприятия от група	-	-	9. Извънредни приходи	-	-
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-	Общо Приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	13	-
8. Печалба от обичайната дейност	3	-	10. Счетоводна Загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-
9. Извънредни разходи	-	-	11. Разходи за данъци от печалбата	-	-
Общо Разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	10	-	12. Други данъци, алтернативни на корпоративен данък	-	-
10. Счетоводна Печалба (общо приходи - общо разходи)	3	-	13. Печалба (ред 10 - ред 11 - ред 12)	3	-
11. Разходи за данъци от печалбата	-	-	ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	13	-
12. Други данъци, алтернативни на корпоративен данък	-	-	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)	13	-
13. Печалба (ред 10 - ред 11 - ред 12)	3	-			

Емилия Аспарухова

14.06.2013 г.

Заверил:

БДО България ООД
 Богданка Соколова, управител
 ДЕС, регистриран одитор 14.06.2013

Мария Цукровска

Иван Костадинов



„ХИПОКАПИТАЛ“ АДСИЦ – в ликвидация

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

за периода, приключващ на 14.06.2013 г.

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	-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с разчети с персонала	-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с финансови институции	-	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-	-
Б. Парични потоци, свързани със сделки по време на ликвидацията						
Парични потоци свързани с контрагенти	-	(20)	(20)	-	-	-
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	23	-	23	-	-	-
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	23	(30)	(7)	-	-	-
В. Изменение на паричните потоци през периода (А+Б)	-	-	(7)	-	-	-
Г. Парични средства в началото на периода	-	-	660	-	-	-
Д. Парични средства в края на периода	-	-	653	-	-	-

Емилия Аспарухова

Мария Цукровска

Иван Костадинов

14.06.2013 г.

Заверил:

БДО България ООД
Богданка Соколова, управител
ДЕС, регистриран одитор 14.06.2013



ПРИЛОЖЕНИЯ

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. Вземания и задължения

Към 14.06.2013 г. всички необходими действия по ликвидацията на дружеството съобразно действащото законодателство, нормативните уредби и поетите договорни задължения са извършени. Вземанията и задълженията от/към дебитори и кредитори, юридически и физически лица, са уредени.

14.06.2013 г.


Емилия Аспарухова


Мария Цукровска


Иван Костадинов

