

УЛПИНА АДСИЦ - в ликвидация
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2018

(в хил. лв.)

Приложение № 1 към СС 13

АКТИВ			ПАСИВ		
Сума в хил.лв			Сума в хил.лв		
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Краткотрайни (краткосрочни) активи			А. Задължения		
<i>I. Парични средства и парични еквиваленти</i>			I. Задължения		
Блокирани за обезпечение;			Обезпечени		
Други	2	803	Необезпечени		
Всичко I.:	2	803	Всичко I.:		
<i>II. Краткосрочни вземания</i>			II. Краткосрочни задължения		
Блокирани за обезпечение;			Обезпечени	2	2
Обезпечение;			Необезпечени		
Други		4			
Всичко II.:		4	Всичко II.:	2	2
<i>III. Материални запаси</i>			III. Дългосрочни задължения		
Блокирани за обезпечение;			Обезпечени		
Други			Необезпечени		
Всичко III.:			Всичко III.:		
<i>IV. Финансови активи</i>			Б. Ликвидационен капитал		
Блокирани за обезпечение;			I. Основен капитал	2	650
Други			II. Финансов резултат от ликвидацията	(2)	(39)
Всичко IV.:			III. Финансов резултат от стопанската дейност		
			IV. Резерви		
Общо раздел А:	2	807	Други резерви		194
Б. Дълготрайни (дългосрочни) активи			Всичко IV.:		194
<i>I. Дълготрайни материални активи</i>			Общо раздел Б:		805
Блокирани за обезпечение;					
Други					
Всичко I.:					
<i>II. Дълготрайни нематериални активи</i>					
Блокирани за обезпечение;					
Други					
Всичко II.:					
<i>III. Дълготрайни финансови активи</i>					
Блокирани за обезпечение;					
Други					
Всичко III.:					
<i>IV. Дългосрочни вземания</i>					
Блокирани за обезпечение;					
Други					
Всичко IV.:			СУМА НА ПАСИВА	2	
Общо раздел Б:			В т.ч. сума на:		
СУМА НА АКТИВА	2		Обезпечени задължения	2	
В т.ч. сума на:			Необезпечени задължения		
Блокирани за обезпечение;			Обезпечен ликвидационен капитал		
Други	2		Необезпечен ликвидационен капитал		
В. Условни активи:			В. Условни пасиви:		

Дата: 03.01.2019 г.

Съставител:
/Десислава Богева/

Ликвидатор:
/Елена Дойнова/

Пояснителните бележки на страници от 5 до 9 са неразделна част от финансовия отчет



УЛПИНА АДСИЦ - в ликвидация
 ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 за годината, завършваща на 31 декември 2018
 (в хил. лв.)

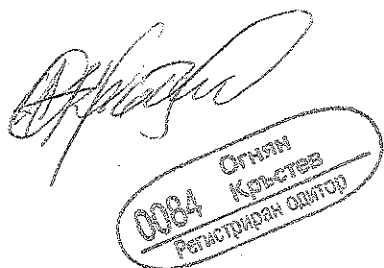
Приложение № 2 към СС 13

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Текуща година	Предходна година
I. Разходи по ликвидация			I. Приходи от ликвидацията		
Държавни разходи			Приходи от продажби на:		
Разходи за издръжка на ликвидаторите	16	16	а/ дълготрайни материални активи		
Разходи за персонала		1	б/ дълготрайни нематериални активи		
Разходи за осребряване на имуществото			в/ материални запаси		
Балансова стойност на продадените активи /без продукция/			Финансови приходи		
Разходи за издръжка на собствениците			Други приходи	49	
Финансови разходи			Всичко за група I:	49	
Други разходи, свързани с ликвидацията	35	22			
Всичко за група I:	51	39			
II. Счетоводна печалба от ликвидация					
III. Разходи за данъци от печалбата			II. Счетоводна загуба от ликвидацията	2	39
IV. Печалба от ликвидация			III. Загуба от ликвидация	2	39
Всичко (I+III+IV)	51	39	Всичко (I+III)	51	39

Дата: 03.01.2019г.

Съставител:
 /Десислава Богева/

Ликвидатор:
 /Елена Дойнова/




УЛПИНА АДСИЦ - в ликвидация
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
за годината, завършваща на 31 декември 2018
(в хил. лв.)

Приложение № 3 към СС 13

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
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		30	(30)		15	(15)
Парични потоци, свързани с финансови активи						
Парични потоци, свързани с разчети с ликвидатора и персонала		16	(16)		17	(17)
Парични потоци, от лихви, неустойки, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Парични потоци от платени и възстановени данъци върху печалбата						
Други парични потоци от ликвидационна дейност	13	768	(755)		7	(7)
Всичко парични потоци от сделки по време на ликвидацията (Б)			(801)		39	(39)
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)			(801)			(39)
Г. Парични средства в началото на периода			803			842
Д. Парични средства в края на периода			2			803

Дата: 03.01.2019г.

Съставител: 
/Десислава Богева/

Ликвидатор: 
/Елена Дойнова/

Пояснителните бележки на страници от 5 до 9 са неразделна част от финансовия отчет




1. Обща информация

Улпина АДСИЦ е регистрирано на 26.04.2007 г. по фирмено дело 6405 по описа на Софийски градски съд за 2007 г. Седалището на дружеството е в Република България, град София, общински район Оборище, адресът на управление е бул. Васил Левски № 109, София 1000. Единният идентификационен номер (ЕИК) на Улпина АДСИЦ по ЕИК е 175276565.

Дейността на дружеството е регулирана от Закона за дружествата със специална и инвестиционна цел. На 04.09.2007 г. Улпина АДСИЦ получи от Комисията за финансов надзор («КФН») разрешение за дейност като акционерно дружество със специална инвестиционна цел за секюритизиране на вземания и от тази дата има статута на публично дружество (решение 1194-ДСИЦ на КФН).

Дружеството е извършило емисията на акции от първоначалното увеличение на капитала.

От 16.10.2008 г. акциите на дружеството се търгуват на Българската фондова борса.

Предметът на дейност на Улпина АДСИЦ включва инвестиране на паричните средства, набрани чрез издаване на ценни книжа, във вземания (секюритизация на вземания), покупко-продажба на вземания, както и извършването на други търговски дейности, пряко свързани с покупко-продажбата и/или секюритизацията на вземания.

Към датата на подаване на отчета дружеството няма открити клонове.

Основният капитал на Улпина АДСИЦ към датата на подаване на отчета е 650,000.00 (шестотин и петдесет хиляди) лева, разпределен на 650,000 броя обикновени поименни акции с право на глас от клас А, с номинална стойност 1.00 лев всяка.

Акциите на дружеството са издадени безналично и се регистрират от Централен депозитар АД, фирмено дело 10924 по описа на Софийски градски съд за 1996 г., София, ул. Три уши № 10.

Банка – депозитар на дружеството е ТБ Инвестбанк АД, фирмено дело № 23891 по описа на Софийски градски съд от 1994 г., София, бул. България № 83А, чрез клона си Витоша – София, София, бул. Витоша № 93.

Обслужващи дружества са финансовите къщи: Хърсев Ко. КДА, фирмено дело № 21085 по описа на Софийски градски съд от 1993 г., София, бул. Васил Левски № 109 и Фактор И. Н. АД, фирмено дело № 6091 по описа на Софийски градски съд от 1997 г., гр. София, бул. Янко Сакъзов 3, ет.2, ап.2

Счетоводството на Улпина АДСИЦ се води от Фактор И.Н. АД, фирмено дело № 6091 по описа на Софийски градски съд от 1997 г., гр. София, бул. Янко Сакъзов 3, ет.2, ап.2

На 9 януари 2017 г. Общото Събрание на Акционерите («ОСА») реши да започне процедура по доброволна ликвидация на Дружеството, с което датата 9 януари 2017 г. се превърна в начална дата на ликвидацията. ОСА освободи от длъжност членовете на Съвета на директорите и назначи Елена Симеонова Дойнова за ликвидатор. ОСА определи краен срок за ликвидацията - една година, считано от датата на вписване на Решението на Общото събрание в Търговския регистър. За периода от обявяване на Дружеството в ликвидация до приключването ѝ, то се представлява и управлява от ликвидатора.

На 17 февруари 2017 г. Комисията за финансов надзор разреши Улпина да бъде прекратено, съгласно взетото на 9 януари 2017 г. решение на ОСА на Дружеството. С решението си КФН отне лиценза на Улпина АДСИЦ за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел за секюритизиране на вземания.

На 28 март 2017 г. в Търговски регистър при Агенция по вписванията е вписано решението за прекратяване на Дружеството.

До края на 2018 г. ликвидацията на дружеството все още не е приключила.

На дата 29.06.2018г. беше подадено заявление за заличаване на дружеството в търговския регистър. Имуществото на дружеството беше разпределено. По така подаденото заявление беше постановен отказ за вписване. Мотив за постановения отказ е липсата на изрично вписана в търговски регистър покана до

кредиторите на „УЛПИНА” АДСИЦ - в ликвидация, да предявят вземанията си пред ликвидатора на дружеството. На 31.07.2018 г. беше вписана в ТР поканата до кредиторите, от която дата започна да тече 6-месечния срок да предават вземанията си.

На дата 07.09.2018 г. се проведе Общо събрание на „УЛПИНА” АДСИЦ - в ликвидация, на което беше прието решение за удължаване срока на ликвидацията с цел приключване на процедурата по заличаване на дружеството в ТР до 15.02.2019 г. Общото събрание на акционерите на „УЛПИНА” АДСИЦ – в ликвидация реши разходите на дружеството в удължения срок на ликвидацията да бъдат покрити от акционерите, съобразно притежавания от тях брой акции.

2. База за изготвяне на финансовия отчет в условия на ликвидация и счетоводни принципи

Съгласно Закона за счетоводството предприятия, прекратени с ликвидация, изготвят и представят годишните си финансови отчети на база на *Национален счетоводен стандарт № 13 “Отчитане при ликвидация и несъстоятелност” (СС 13), приет от Министерски съвет.*

2.1. Приложима обща рамка за финансови отчети

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на СС13, който определя реда за счетоводно отчитане и за съставяне на финансови отчети от предприятията в производство по ликвидацията.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството прилага специалната уредба на Националните счетоводни стандарти (НСС) и по-специално *Счетоводен стандарт 13 “Отчитане при ликвидация и несъстоятелност” (СС 13).*

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева (хил. лв.).

2.3. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за прекратено предприятие. Към датата на изготвяне на финансовия отчет Дружеството не извършва стопанска дейност по смисъла на СС 13.

2.4. Предоставяне на финансовия отчет

Сравнителни данни

СС 13 “*Отчитане при ликвидация и несъстоятелност*” изисква представяне на сравнителна информация за предходни периоди, в които дружеството е било в ликвидация. В настоящия финансов отчет е представена сравнителна информация в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричните потоци за един предходен период.

Операции с чуждестранна валута

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Дружеството не притежава парични активи и пасиви в чуждестранна валута.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

До колкото дружеството не извършва стопанска дейност по смисъла на СС 13 “*Отчитане при ликвидация и несъстоятелност*” не са налице счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

3. Активи

3.1. Парични средства и парични еквиваленти

В статията «Парични средства и парични еквиваленти» са отчетени единствено парични средства в левове по сметките на Улпина при банката-депозитар.

Към 31.12.2018 г. паричните средства на Улпина са както следва:

	31.12.2018 (хил. левове)	31.12.2017 (хил. левове)
Разплащателна сметка лева	2	802
Каса лева	-	1
Общо	2	803

Дружеството няма блокирани пари и парични еквиваленти.

4. Пасиви

Краткосрочните задължения на Дружеството са свързани със текущи задължения към обслужващото дружество и възнаграждение на ликвидатора, като същите са изплатени през месец януари 2019 г.

	31.12.2018 (хил. левове)	31.12.2017 (хил. левове)
Ликвидатор	1	1
Обслужващо дружество	1	1
Общо	2	2

5. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ПО ЛИКВИДАЦИЯТА

През отчетния период Дружеството отчита приход от възстановена обезценка на вземания за секюритизиране., които ще бъдат възложени в ликвидационен дял на един или няколко от акционерите на Улпина АДСИЦ - в ликвидация, тъй като продажбата им не беше осъществена до края на 2018 г.

Разходите за издръжка на ликвидатора са както следва:

	31.12.2018 (хил. левове)	31.12.2017 (хил. левове)
Възнаграждения	14	14
Вноски за социално осигуряване	2	2
Общо	16	16

Като «други разходи», се отчитат разходите във връзка с платени такси към обслужващо дружество, Централен депозитар АД, КФН, БФБ – София АД и разходи за отписани несъбираеми вземания.

6. Данъци от печалбата

Дружеството е учредено съгласно Закона за дружествата със специална инвестиционна цел. Съгласно чл. 175 от Закона за корпоративно подоходно облагане дружествата със специална инвестиционна цел не се облагат с корпоративен данък.

7. Ликвидационен капитал

Към 31.12.2017 г. регистрираният капитал на Улпина АДСИЦ е 650,000.00 (шестстотин и петдесет хиляди) лева, разпределен на 650,000 броя обикновени поименни акции с право на глас от клас А, с номинална стойност 1.00 лев всяка.

На 28.06.2018 г. беше проведено общо събрание на акционерите на „УЛПИНА” АДСИЦ - в ликвидация, на същото общо събрание се взе решение за разпределяне на имуществото между акционерите, съобразно дружествената им квота от капитала и заличаване на дружеството в търговски регистър. Фактическото

разпределяне на дружественото имущество беше извършено на 29.06.2018 г. Разпределението на паричните средства е посочено е в Отчета за паричните потоци в перото «Други парични потоци от ликвидационна дейност».

След тази дата и в предвид постановения отказ за вписване на заличаването на дружеството е изпратено уведомление до акционерите от ликвидатора на дружеството като всеки от акционерите следва да покрива текущите разходи, съобразно участието му в капитала на дружеството, както следва: за „Хърсев КО“ КДА, притежаващо 225 000 акции – 34,61%; за „Веспер Аркс“ АД, притежаващо 200 000 акции – 30,77%; за „Фаена“ ЕООД, притежаващо 224 830 акции – 34,59%; за Цанка Димитрова Гълъбова, притежаваща 170 акции – 0,03%.

Възстановените сума от разпределения ликвидационен капитал на дружеството са отчетени в Отчета за паричните потоци в перото «Други парични потоци от ликвидационна дейност».

Дружеството приключва финансовата 2018г. със загуба в размер на 2 хил.лв.

Финансовият резултат загуба е отчетен в ликвидационния капитал на дружеството.

8. Информация, изисквана по реда на чл. 187д и 247 от Търговския закон

Капиталът на дружеството е разделен в акции от два класа-клас 1/наречани-обикновени акции/ и клас 2/наречани -привилегировани акции/;

Акциите на Дружеството са регистрирани за търговия на БФБ-София. Просвоеният борсов код на акциите на Улпина АДСИЦ е UPY. Във връзка с решение №195-ДСИЦ от 17 февруари 2017г. на КФН, с което се отнема издаденият лиценз за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел, регистрацията на Улпина на Алтернативен пазар VaSe, Сегмент за ДСИЦ, се прекратява, считано от 08 март 2017 г. Премества се регистрацията на Алтернативен пазар VaSe, Сегмент акции, на емисията акции, издадена от Улпина АДСИЦ.

Вид на акциите: обикновени, поименни, безналични, брой: 650,000, номинал: 1 лв.

През 2018 година дружеството не е придобивало или прехвърляло собствени акции.

Справка за извършените придобивания на акции на Улпина АДСИЦ през 2018 г.

акционери	Булстат/ЕГН/ЕИК на акционера	Притежавани акции в лева към 01/01/2018г.	Притежавани акции в лева към 31/12/2018г.
„Хърсев Ко“ КДА	831390684	225 000 броя обикновени поименни, безналични акции, всяка с номинална стойност от 1 лв.	225 000 броя обикновени поименни, безналични акции, всяка с номинална стойност от 1 лв.
“Веспер Аркс“ АД	131381792	200 000 броя обикновени поименни, безналични акции, всяка с номинална стойност от 1 лв.	200 000 броя обикновени поименни, безналични акции, всяка с номинална стойност от 1 лв.
„Фаена“ ЕООД	121612587	224 830 броя обикновени поименни, безналични акции, всяка с номинална	224 830 броя обикновени поименни, безналични акции, всяка с номинална

Пояснителните бележки на страници от 5 до 9 са неразделна част от финансовия отчет

УЛПИНА АДСИЦ - в ликвидация**Пояснителни бележки към финансов отчет в условията на ликвидация**

За периода приключващ на 31 декември 2018

(в хил. лв.)

			стойност от 1 лв.	стойност от 1 лв.
Цанка Гълъбова	Димитрова	7704107232	170 броя обикновени поименни, безналични акции, всяка с номинална стойност от 1 лв.	170 броя обикновени поименни, безналични акции, всяка с номинална стойност от 1 лв.

През 2018 година не са сключвани договори по чл. 240б от Търговския закон.

По решение на Общото събрание на акционерите от 9 януари 2017 г. всички членове на Съвета на директорите бяха освободени от длъжност във връзка със започналата процедура по доброволна ликвидация. Изпълнителният директор и директора за връзки с инвеститорите също са освободени от длъжност. За ликвидатор на Дружеството беше избрана г-жа Елена Симеонова Дойнова.

Членовете на Съвета на директорите не получават възнаграждение в качеството им на такива. Изпълнителният директор получава възнаграждение в размер на минималния осигурителен доход за длъжността. Определеното месечно възнаграждение на ликвидатора е в размер на 75% от brutното възнаграждение на изпълнителния директор.

9. Управление и представителство

Към 31 декември 2018г. Дружеството се управлява и представлява от ликвидатора г-жа Елена Симеонова Дойнова.

Г-жа Елена Симеонова Дойнова не участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник, не притежава повече от 25% от капитала на други дружества и не участва в управлението на търговски дружества (като прокурисст, управител или член на съвета).

Към 31.12.2018 г. ликвидаторът не притежава акции на дружеството.

10. Събития, настъпили след края на отчетния период

Предстои да се свика Общо събрание на акционерите на „УЛПИНА“ АДСИЦ – в ликвидация с покана, която ще бъде обявена в Търговския регистър. Общото събрание ще се проведе на 26.02.2019 г. с цел вземане на решение за заличаване на дружеството от Търговски регистър.