

Годишен доклад за дейността
Индивидуален финансов отчет

„Ризърв Кепитал“ АДСИЦ
(в ликвидация)

за 2018 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „РИЗЪРВ КЕПИТАЛ“ АДСИЦ (в ликвидация)
гр. София, р-н „Триадица“, ул. „Уилям Гладстон“ № 11, ет. 3, ап. 8,
към 31.12.2018 г.

ЕИК:202313818

А к т и в			П а с и в		
Раздели, групи, статии	Сума в хил. Лв.		Раздели, групи, статии	Сума в 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	5	3	I. Задължения		
Блокирани за обезпечение			Обезпечени		
Други			Необезпечени		
ВСИЧКО I:	5	3	ВСИЧКО I:	-	-
II. Краткосрочни вземания			II. Краткосрочни задължения		
Други	7	8	Обезпечени		
			Необезпечени	192	198
ВСИЧКО II:	7	8	ВСИЧКО II:	192	198
III. Материални запаси			III. Дългосрочни задължения		
			Обезпечени		
			Необезпечени		
ВСИЧКО III:	-	-	ВСИЧКО III:	-	-
IV. Финансови активи	728	771			
ВСИЧКО IV:	728	771			
ОБЩО РАЗДЕЛ А:	740	782	ОБЩО РАЗДЕЛ А:	192	198
Б. ДЪЛГОТРАЙНИ (дългосрочни) АКТИВИ			Б. ЛИКВИДАЦИОНЕН КАПИТАЛ		
I. Дълготрайни материални активи			I. Ликвидационен капитал	650	650
ВСИЧКО I:	-	-	ВСИЧКО I:	650	650
II. Дълготрайни нематериални активи			II. Финансов резултат от ликвидацията	-36	-10
ВСИЧКО II:	-	-	ВСИЧКО II:	-36	-10
III. Дълготрайни финансови активи			III. Финансов резултат от стопанската дейност		
ВСИЧКО III:	-	-	ВСИЧКО III:	-	-
IV. Дългосрочни вземания			IV. Резерви		
			Други резерви	-66	-56
ВСИЧКО IV:	-	-	ВСИЧКО IV:	-66	-56
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:			ОБЩО РАЗДЕЛ Б:	548	584
СУМА НА АКТИВА	740	782	СУМА НА ПАСИВА	740	782
в т.ч. сума на:			в т.ч. сума на:		
Блокирани за обезпечение			Обезпечени задължения		
Други	740	782	Необезпечени задължения	192	198
			Обезпечен ликвидационен капитал		
			Необезпечен ликвидационен капитал	548	584
В. УСЛОВНИ АКТИВИ:			В. УСЛОВНИ ПАСИВИ		

Дата: 07.02.2019 г

Съставител:

За „Тали Консулт“ – Лилия Димитрова Стоянова



Ръководител:

Николина Димитрова Рангелова -
ликвидатор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

(двустранен)

на „РИЗЪРВ КЕПИТАЛ“ АСИЦ (в ликвидация)

гр. София, р-н „Триадица“, ул. „Уилям Гладстон“ № 11, ет. 3, ап. 8,
към 31.12.2018 г.

ЕИК:202313818

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
I. РАЗХОДИ ПО ЛИКВИДАЦИЯ			I. ПРИХОДИ ОТ ЛИКВИДАЦИЯ		
Държавни разходи			Приходи от продажби на:		
Разходи за издръжка на ликвидатора	17	6	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		
Финансови разходи					
Други разходи, свързани с ликвидацията	19	3			
ВСИЧКО ЗА I:	36	10	ВСИЧКО ЗА ГРУПА I:	-	-
II. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА ОТ ЛИКВИДАЦИЯ			II. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА ОТ ЛИКВИДАЦИЯ	36	10
III. РАЗХОДИ ЗА ДАНЫЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА			III. ЗАГУБА ОТ ЛКВИДАЦИЯ	36	10
IV. ПЕЧАЛБА ОТ ЛИКВИДАЦИЯ					
ВСИЧКО (I+III+IV)	36	10	ВСИЧКО (I+III)	36	10

Дата: 07.02.2019 г

Съставител:
За „Тали Консулт“ - Дилия Димитрова СтояноваРъководител:
Николина Димитрова Рангелова -
ликвидатор

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на „РИЗЪРВ КЕПИТАЛ“ АСИЦ (в ликвидация)
гр. София, р-н „Триадица“, ул. „Уилям Гладстон“ № 11, ет. 3, ап. 8,
към 31.12.2018 г.

ЕИК:202313818

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	30		30			
Парични потоци, свързани със собствениците						
Всичко парични потоци, свързани с вземания и задължения възникнали преди ликвидацията (А)	30		30			
Б. Парични потоци свързани със сделки по време на ликвидацията						
Парични потоци, свързани с контрагенти						
Парични потоци, свързани с финансови активи						
Парични потоци, свързани с разчети с персонала		22	(22)		4	(4)
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		6	(6)		3	(3)
Всичко парични потоци от сделки по време на ликвидацията		28	(28)		7	(7)
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	30	28	2		7	(7)
Г. Парични средства в началото на периода			3			10
Д. Парични средства в края на периода			5			3

Дата: 07.02.2019 г.

Съставител:
За „Тали Консулт“ - Лилия Димитрова СтояноваРъководител:
Николина Димитрова Рангелова -
ликвидатор

ПОЯСНЕНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„Ризърв Кепитал“ АДСИЦ (в ликвидация) („Дружеството“ или „Ризърв Кепитал“) е учредено като акционерно дружество със специална инвестиционна цел по смисъла на Закона за дружествата със специална инвестиционна цел („ЗДСИЦ“) и вписано на 13.11.2012 г. в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 202313818, със седалище и адрес на управление и кореспонденция: Република България, гр. София 1000, р-н Триадница, ул. „Уилям Гладстон“ No 11, ет. 3, ап. 8.

С Решение № 1287 – ДСИЦ от 10.10.2017г., КФН даде разрешение за прекратяване на Ризърв Кепитал, отне лиценза за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел и одобри за ликвидатор г-жа Николинка Димитрова – Рангелова, във връзка с взетите решения на проведеното на 04.09.2017 г. извънредно общо събрание на акционерите на Ризърв Кепитал („ИОСА“), на което с единодушие на всички акционери е прието решение за прекратяване на Дружеството и за започване на процедура по неговата ликвидация.

На 3.11.2017г. в Търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията, е обявено решението за прекратяване на Ризърв Кепитал и е вписан ликвидатора.

Дружеството се представлява от ликвидатора Николинка Димитрова Димитрова – Рангелова.

Капиталът на дружеството е 650 000 лв., разпределен в 650 000 броя безналични поименни, свободно прехвърляеми акции, всяка една с номинал 1 (един) лв. Всички издадени акции от Дружеството са от един и същи клас. Всяка акция дава право на един глас в общото събрание на акционерите, право на дивидент и право на ликвидационен дял, пропорционално на броя на притежаваните акции. Не съществуват ограничения върху прехвърлянето на ценни книжа, освен нормативно предвидените.

В съответствие с изискванията на ЗДСИЦ, Ризърв Кепитал има едностепенна система на управление.

Ризърв Кепитал няма клонове и не извършва научноизследователска и развойна дейност.

Дружеството се представлява от ликвидатора Николинка Димитрова Димитрова – Рангелова.

Информация за лицата притежаващи, пряко и непряко, най-малко 5 на сто от гласовете на общото събрание, към 31.12.2018 г.

Акционери	към 31.12.2018	
	брой акции	% от капитала
ТЦ Имоти ЕООД	324 800	49.97%
Био Диван ЕООД	132 350	20.36%
Интегра Кепитъл ЕООД	86 800	13.35%
Кий Гейт ЕООД	88 400	13.60%

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие със Счетоводен стандарт 13 и останалите Национални счетоводни стандарти (НСС) приети с ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г., бр. 3 от 12.01.2016 г., в сила от 1.01.2016 г. и изискванията на Закона за счетоводството.

Общи положения

Най-значимите счетоводни политики прилагани при изготвянето на тези финансови отчети са представени по долу.

В процеса на ликвидация активите и пасивите се оценяват по справедлива стойност.

Дружеството води своите отчетни регистри в български лев (BGN), който приема като негова функционална и отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева (BGN'000), освен ако не е посочено друго

Преустановява се начисляването на амортизации.

Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

Непаричните позиции, оценявани по историческа цена в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата на сделката (не са преоценени). Непаричните позиции, оценявани по справедлива стойност в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

Разчетите в чуждестранна валута се трансформирани в лев (BGN) по централния курс на Българска народна банка към датата на обявяване на Дружеството в ликвидация.

Приходи и разходи

Приходите от ликвидация и разходите по ликвидацията се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, те се класифицират в следните категории:

- кредити и вземания;
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба.

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата в на Дружеството. Всички финансови активи с изключение на тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към края на годината, както и тогава, когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това. Прилагат се различни критерии за определяне на загубата от обезценка в зависимост от категорията на финансовите активи, както е описано по-долу.

Финансовите инструменти, притежавани от Дружеството представляват:

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти.

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, са активи, които са държани за търгуване или са определени при първоначалното им признаване като финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата. Всички деривативни финансови активи, освен ако не са специално определени като хеджиращи инструменти, попадат в тази категория. Активите от тази категория се оценяват по справедлива стойност, чийто изменения се признават в печалбата или загубата. Всяка печалба или загуба, произтичаща от деривативни финансови инструменти, е базирана на промени в справедливата стойност, която се определя от транзакции на активен пазар или посредством оценъчни методи при липсата на активен пазар.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват заеми, търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциални неблагоприятни условия. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и средствата в разплащателната сметка на Дружеството, които са лесно обрачаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

Собствен капитал

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции. В процеса на ликвидация акционерният капитал се превръща в ликвидационен капитал.

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

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ**1. Ликвидационен капитал**

акции	31 декември 2018 г.		
	брой акции	номинална стойност BGN	
		за 1 акция	общо
Обикновени безналични акции	650 000	1	650 000
Общо:	650 000		650 000

Всички издадени акции от Дружеството са от един и същи клас. Всяка акция дава право на един глас в общото събрание на акционерите, право на дивидент и право на ликвидационен дял, пропорционално на броя на притежаваните акции.

2. Други резерви

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“. Резервите на Дружеството към 31.12.2018 г. възлизат на (66) хил. лв.

3. Краткосрочни задължения*Задължения към персонала*

	31.12.2018 000 лв.	31.12.2017 000 лв.
Задължения за заплати и осигуровки на ликвидатора	1	6
	<u>1</u>	<u>6</u>

Други краткосрочни задължения

	31.12.2018 000 лв.	31.12.2017 000 лв.
Задължения по спогодба	191	191
Задължения към доставчик на услуги	-	1
	<u>191</u>	<u>192</u>

Както вече е оповестявано своевременно, между КТБ АД (н) и Дружеството има спогодба, с която двете страни се споразумяват за начина на погасяване на насрещните си задължения, Ризърв Кепитал ще извършва погасяване на свое задължение към КТБ АД (н), в размер на 191 хил. лв., чрез бъдещите сумите от разпределението на масата несъстоятелност на банката (виж. т. 4). В резултат на това Дружеството, до пълното погасяване на сумата няма да получава реално суми от разпределението от масата на несъстоятелност на КТБ АД (н), като същите ще се прихващат от синдиките на КТБ АД (н).

4. Краткосрочни (краткотрайни) активи*Пари и паричен еквивалент, в т.ч.:*

	31.12.2018 '000 лв.	31.12.2017 '000 лв.
- Парични средства по разплащателна сметка	5	1
- Парични средства в брой на каса	-	2
	<u>5</u>	<u>3</u>

Краткосрочни търговски и други вземания:

	31.12.2018 '000 лв.	31.12.2017 '000 лв.
Други вземания	7	8
Текущи търговски и други вземания	7	8

Краткосрочни финансови активи

	31.12.2018 '000 лв.	31.12.2017 '000 лв.
Вземания от цедентен длъжник	-	43
Други вземания по депозити	728	728
	728	771

По сила на два договора за депозити, с номинал 1 040 хил. лв., Ризърв Кепитал има парично вземане от КТБ АД (н). Съгласно последно актуализираната и публикувана от синдиките на банката, в Търговския регистър Първа частична сметка за разпределение на наличните суми между кредиторите на банката, сумата, която трябва да получи Ризърв Кепитал от това първо разпределение е в размер на 118 хил. лв. След преценка на Ръководството за възстановимата стойност на вземането от КТБ АД (н), неговата балансовата стойност е 728 х.лв.

5. Разходи, свързани с ликвидацията

	31.12.2018 000' лв.	31.12.2017 000' лв.
Счетоводно обслужване	(3)	(1)
Възнаграждение на обслужващото дружество	-	(2)
Разходи за заплати и осигуровки на ликвидатора	(17)	(6)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	-	(1)
Други разходи свързани с ликвидацията	(16)	-
	(36)	(10)

6. Финансов резултат

Финансов резултат за периода преди данъци	(36)	(10)
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък	-	-
Текущ разход за данъци върху дохода	-	-

7. Сделки със свързани лица

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

8. Сделки с ключов управленски персонал

	31.12.2018 000' лв.	31.12.2017 000' лв.
Краткосрочни възнаграждения		
- начислени възнаграждения и осигуровки на ликвидатора	17	6
	17	6

9. Политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен и лихвен риск. Въпреки това Дружеството не използва финансови инструменти за намаляването на финансовите рискове.

Валутен риск

Дружеството основно извършва сделки в лева, поради което изложеността му на валутен риск е минимална.

Кредитен риск

Максималният кредитен риск свързан с финансови активи е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите, в които максималния размер на потенциалната загуба, значително се различава от преносната стойност, отразена в баланса.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти.

Към 31 декември 2018 г. Дружеството няма задължения по заеми и не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти.

10. Събития настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет

Не са настъпили други важни и/или значителни за дейността на предприятието коригиращи събития, неоповестяването, на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Финансовият отчет към 31 декември 2018 г. е одобрен и приет от ликвидатора на 07.02.2019 г.