

ПРОФЕСИОНАЛЕН ПЕНСИОНЕН ФОНД "ТОПЛИНА"
София 1360, Индустриална зона "Орион", ул. "3020" № 34

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2007 г.

Съдържание

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ.....	3
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ.....	4
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА.....	6
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ.....	9
БАЛАНС.....	10
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК.....	11
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ	12
1. Приходи от лихви.....	12
2. Приходи от операции с ценни книжа.....	12
3. Разходи по операции с ценни книжа.....	12
4. Ценни книжа, държани за търгуване.....	12
5. Банкови депозити към 31.12.2007 г	13
6. Парични средства към 31.12.2007 г	13
7. Краткосрочни вземания към 31.12.2007 г	13
8. Дългосрочни задължения към осигурени лица	13
9. Оповестяване на свързани лица.....	14
10. Оповестяване на политика по управление на риска.....	14
Матуритетна структура към 31.12.2007 г.....	15
Валутна структура към 31.12.2007 г.....	16
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ПО ОБРАЗЦИ, УТВЪРДЕНИ ОТ К Ф Н.....	17
Баланс.....	18
Отчет за доходите.....	19
Отчет за паричните потоци по прекия метод.....	20
Справка за ликвидните средства, съгласно чл. 6, ал.2.....	21
Справка за стойността на нетните активи.....	22
Справка за осигурените лица и пенсионерите.....	23

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Професионален пенсионен фонд „Топлина“ (наричан по-долу за краткост фондът или ППФ „Топлина“) е регистриран с Решение № 1 на СГС от 01.02.2007 г. по ф. д. 1527/2007 г. Седалището и адресът на управление на фонда е гр. София, Индустриална зона „Орион“, ул. „3020“, № 34, ет. 8.

Съгласно Решение № 172 на Комисията за финансов надзор (наричана по-долу за краткост КФН или Комисията) от 26.01.2007 г. ППФ „Топлина“ се управлява и представлява от Пенсионноосигурително дружество „Топлина“ АД (наричано по-долу за краткост дружеството или ПОД „Топлина“ АД).

ПОД „Топлина“ АД е вписано в Регистъра за търговските дружества под № 108124, том 1457, стр. 125 по фирмено дело № 9984/2006 г., с решение № 1 от 08.09.2006 г. и решение № 2 от 27.09.2006 г. със записан предмет на дейност: Допълнително пенсионно осигуряване. Седалището и адресът на управление е: гр. София, Индустриална зона „Орион“, ул. „3020“, № 34, ет. 8. За извършването на своята дейност ПОД „Топлина“ АД притежава лицензия № 02 ПОД/17.08.2006 г., издадена от КФН.

Допълнителното задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) в професионален фонд, обхваща лицата работещи при условията на първа и втора категория труд, независимо от възрастта. КСО определя реда за първоначален избор и последваща промяна на участие в професионален пенсионен фонд.

Това е дейност по набиране на задължителни пенсионно осигурителни вноски, управление на средствата и изплащане на срочна професионална пенсия за ранно пенсиониране. Осъществява се чрез пенсионни схеми на капиталово покривен принцип на базата на дефинирани вноски, чиито размер се определя ежегодно със Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване. Вноските са изцяло за сметка на осигурителите, както следва:

- 12 % за I-ва категория труд;
- 7 % за II-ра категория труд.

За всяко лице се открива индивидуална партида, която се води в левове и дялове. От 20 март 2007 г. в ППФ „Топлина“ се въвеждат стойност на един дял и ежедневна оценка на активите на фонда. Всеки дял представлява пропорционална част от нетните активи на фонда. Стойността на един дял се изчислява всеки работен ден и е валидна само за този ден. Стойността на един дял се изчислява като стойността на нетните активи на фонда към края на предходния работен ден се раздели на общия брой дялове на фонда към същия ден.

КФН упражнява превантивен и последващ контрол върху дейността на пенсионно осигурителните дружества и управляваните от тях фондове.

Данни за броя на осигурените лица в ППФ „Топлина“ и активите на ППФ „Топлина“ към 31.12.2007 г. са посочени в таблицата по-долу:

ППФ „Топлина“	Активи	Осигурени лица
	2007 г.	2007 г.
	(хил. лв) 6155	(бр.) 4 063

При управление на средствата дружеството е следвало принципите на надеждност, ликвидност и диверсификация, с цел получаване на стабилна доходност при минимален риск.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ

ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИ-
ТЕ НА ПЕНСИОННО ОСИГУРИТЕЛНО
ДРУЖЕСТВО “ТОПЛИНА” АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **ПРОФЕСИОНАЛЕН ПЕНСИОНЕН ФОНД „ТОПЛИНА“** (Фонда), управляван от **ПЕНСИОННООСИГУРИТЕЛНО ДРУЖЕСТВО „ТОПЛИНА“ АД** (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2007 г. и отчет за доходите, 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 с Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

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 Дружеството, 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 Дружеството. Одитът също така включва оценка за уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните

счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит представя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на **ПРОФЕСИОНАЛЕН ПЕНСИОНЕН ФОНД "ТОПЛИНА"** към 31.12.2007 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, действащи в Република България. Отчетите, изготвени по образци, утвърдени от Комисията за финансов надзор, са съставени на идентична база.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

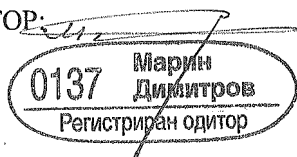
В съответствие с изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводство ние се запознахме с Доклада за дейността на **ПЕНСИОННООСИГУРИТЕЛНО ДРУЖЕСТВО „ТОПЛИНА“ АД** и управляваните от него - **УНИВЕРСАЛЕН ПЕНСИОНЕН ФОНД „ТОПЛИНА“**, **ПРОФЕСИОНАЛЕН ПЕНСИОНЕН ФОНД "ТОПЛИНА"** и **ДОБРОВОЛЕН ПЕНСИОНЕН ФОНД „ТОПЛИНА“** през 2007 г., изготвен от ръководството на Дружеството. Оповестената информация съответства в съществени аспекти на финансовата информация във финансовия отчет за 2007 г. Отговорността за изготвяне на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството.

Дата: 11.03.2008 г.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:

(проф. М. Димитров)

Дата: 11.03.2008 г



РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:

(ДЕС Ив. Събев)

Дата: 11.03.2008 г.



Адрес на одитора: гр. Свищов
ул. "Хаджи Димитър" № 34а
Марин Димитров Димитров

Адрес на одитора: гр. София 1309
ж.к. "Света троица" бл. 297, ет.17, ап. 60
Иван Иванов Събев

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Счетоводната политика, прилагана последователно по отношение на съществените обекти относно формиране на резултатите от дейността и финансовото състояние на фонда, е посочена по-долу.

Данните във финансовия отчет са оповестени в хиляди лева.

1. Основи за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен във всички съществени области в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз.

Международните стандарти за финансови отчети включват: Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети и тълкуванията за тяхното прилагане.

Фондът извършва своите счетоводни записвания в български лева в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство.

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена. Ценните книжа са оценени по справедлива стойност.

2. Чуждестранна валута

Активите и пасивите на фонда деноминирани в чужда валута се преоценяват в български лева ежедневно по централния курс на Българска народна банка .

Обменният курс на българския лев е фиксиран към еврото в съотношение – 1 EUR/1,95583 BGN.

Курсовите разлики от преоценка се включват в отчета за доходите в момента на тяхното възникване.

3. Приходи и разходи

Приходите и разходите се отчитат при спазване на счетоводния принцип за съпоставимост в момента на тяхното възникване.

Приходите се признават до размера на вероятните икономически изгоди за фонда и ако могат да бъдат надеждно измерени.

Финансовите приходи и разходи включват приходи от лихви, приходи от дивиденди, печалби и загуби от сделки с ценни книжа и промяна на валутни курсове.

4. Финансови инструменти

Финансовите инструменти, посочени в баланса, включват:

- парични средства;
- банкови депозити;
- различни видове ценни книжа;
- вземания и задължения.

При ежедневната оценка на активите и пасивите на ППФ „Топлина“ се използват методи, заложи в Наредба № 9 на КФН от 19.11.2003 г. за начина и реда за оценка на активите и пасивите на фондовете за допълнително пенсионно осигуряване и на пенсионноосигурителното дружество, на стойността на нетните активи на фонда, за изчисляване и обявяване на стойността на един дял и за изискванията към воденето на индивидуалните партии“, както и в „Правилата за оценка на активите и пасивите на ПОД „Топлина“ АД и на управляваните от

него фондове за допълнително пенсионно осигуряване“ (наричани по-долу за краткост Правилата).

4.1. Парични средства

За целите на отчета за паричния поток паричните средства включват парични средства в брой и по разплащателни сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност.

4.2. Банкови депозити

Банковите депозити се отчитат по номинална стойност и полагашата се съгласно договора натрупана лихва към датата на отчета.

4.3. Ценни книжа

При отчитане на сделките по покупка и продажба на ценни книжа се прилага метода „дата на уреждане“ съгласно МСС 39 - Финансови инструменти - признаване и оценяване.

При първоначално придобиване финансовите активи се отчитат по цена на придобиване, включваща всички транзакционни разходи по сделката.

Последващата оценка на ценните книжа е по справедлива стойност, определена съгласно приложимите изисквания на МСФО.

Последващата оценка на държавните дългови инструменти, емитирани в страната, се извършва по средна брутна цена за всяка емисия от предходния работен ден на вторичния междубанков пазар. Средната цена на емисия се формира като средноаритметична от цените „купува“ и „продава“, обявени от не по-малко от трима първични дилъри на държавни ценни книжа, определена по начин, посочен в Правилата.

Последващата оценка на ценните книжа, приети за търговия на регулиран пазар на ценни книжа, се извършва на база пазарни котировки за предходния работен ден. В случай, че липсват котировки се използват методи за оценка (напр. Дисконтиране на парични потоци), регламентирани в Правилата.

4.4. Вземания и задължения

Вземания се отчитат и оповестяват по първоначална стойност.

Задълженията към осигурени лица се отчитат:

- при постъпване на вноски от осигурени лица след отчисляване на такси в полза на управляващото дружество в размери съгласно утвърден Правилник за организацията и дейността на ППФ „Топлина“;
- при прехвърляне на вноски на осигурени лица от други пенсионни фондове;
- при начисляване на реализиран доход от инвестиране.

Задълженията към пенсионноосигурителното дружество са оценени по стойност на възникване.

5. Такси и удръжки

За управление на активите на ППФ „Топлина“, ПОД „Топлина“ АД отчислява следните такси и удръжки, регламентирани в КСО и определени в Правилника за организацията и дейността на ППФ „Топлина“:

- такса в размер на 5 % от всяка осигурителна вноска;
- инвестиционна такса в размер на 1 % годишно върху стойността на нетните активи на фонда, в зависимост от периода, през който са били управлявани от дружеството;

- такса в размер на 20 лв. при всяко прехвърляне на средствата от индивидуалната партия в професионален фонд, управляван от друго пенсионноосигурително дружество.

6. Данъчно облагане

Приходите на фонда не се облагат с данък по реда на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Приходите от инвестиране на активите на професионалния пенсионен фонд, разпределени по индивидуалните партии на осигурените лица, не се облагат с данък по смисъла на Закона за данъците върху доходите на физическите лица.

Дейността по допълнителното задължително пенсионно осигуряване не се облага с данък по реда на Закона за данък върху добавената стойност.

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

(хил. лв.)

Вид на прихода/разхода	Бележки	2007
Приходи от инвестиции		
Лихви	1	28
Операции с ценни книжа	2	1071
Общо приходи		1099
Разходи за инвестиции		
Операции с ценни книжа	3	937
Други разходи		1
Общо разходи		938
Доход:		161

Пояснителните бележки от стр.12 до стр.16 са неразделна част от финансовия отчет
Отчетите са одобрени от Управителния съвет на 10.03.2008 г. и са подписани от негово име от:

Съставител:

(Петя Станишева)

Изп. директор:

(Васил Тренев)

Изп. директор:

(Петя Желева)

Заверили, съгл. доклад:

Дата: 11.03.2008 г.

0137
Марин Димитров
Регистриран одитор

0025
Иван Събев
Регистриран одитор

Регистриран одитор: Марин Димитров, Иван Събев



БАЛАНС

(ХИЛ. ЛВ.)

	Бележки	2007
АКТИВИ		
Ценни книжа, държани за търгуване	4	4 716
Банкови депозити	5	1 266
Парични средства	6	166
Краткосрочни вземания	7	7
ОБЩО АКТИВИ		6 155
ПАСИВИ		
Дългосрочни задължения към осигурени лица	8	6 138
Краткосрочни задължения към ПОД	9.2	17
ОБЩО ПАСИВИ		6 155

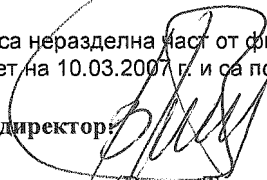
Пояснителните бележки от стр.12 до стр.16 са неразделна част от финансовия отчет
Отчетите са одобрени от Управителния съвет на 10.03.2007 г. и са подписани от негово име от:

Съставител:



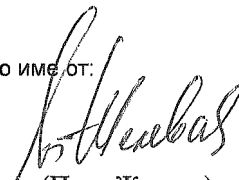
(Петя Станишева)

Изп. директор:



(Васил Тренев)

Изп. директор:



(Петя Желева)

Заверили, съгл. доклад:

0137

Марин
Димитров

0025

Иван
Събев

Дата: 11.03.2008 г. ~~Васил Тренев~~ и ~~Марин Димитров~~, ~~Иван Събев~~ и ~~Петя Желева~~



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

(хил. лв)

Паричен поток от пенсионноосигурителна дейност	2007
Постъпления, свързани с осигурени лица (от НАП)	798
Плащания , свързани с осигурени лица (към НАП)	(20)
Постъпления от други пенсионни фондове	5 267
Плащания към пенсионно осигурително дружество	(52)
Постъпления от лихви	67
Постъпления от сделки с инвестиции	621
Плащания по сделки с инвестиции	(6 515)
Нетен паричен поток от пенсионноосигурителна дейност	166
Парични средства в началото на годината	0
Парични средства в края на годината	166

Пояснителните бележки от стр.12 до стр.16 са неразделна част от финансовия отчет
Отчетите са одобрени от Управителния съвет на 10.03.2008 г. и са подписани от негово име от:

Съставител:

(Петя Станишева)

Изп. директор:

(Васил Тренев)

Изп. директор:

(Петя Желева)

Заверили, съгл. доклад:

Дата: 11.03.2008 г. (Проф. Марин. Димитров, Иван Сибеев)

0137
Марин Димитров
Регистриран одитор

Иван Сибеев
Регистриран одитор



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

1. Приходи от лихви

В приходи от лихви са включени само лихвите по банковите депозити.

	(хил. лв.)
	2007 г.
Банкови депозити	28

2. Приходи от операции с ценни книжа

	(хил. лв.)
	2007 г.
Акции, дялове и права	711
Държавни ценни книжа (ДЦК)	341
Корпоративни облигации	19
Общо	1 071

В приходите от операции с ценни книжа са включени и начислените лихви на ДЦК и корпоративните облигации.

3. Разходи по операции с ценни книжа

	(хил. лв.)
	2007 г.
Акции, дялове и права	594
Държавни ценни книжа (ДЦК)	332
Корпоративни облигации	11
Общо	937

4. Ценни книжа, държани за търгуване

През 2007 г. ПОД „Топлина“ АД управлява активите на фонда, спазвайки инвестиционните ограничения, дефинирани в КСО.

Структурата на инвестициите в ценни книжа е както следва:

	(хил. лв.)
	2007 г.
Държавни ценни книжа (ДЦК)	2833
Акции и дялове	1359
Корпоративни облигации	524
	4716

В стойността на ценните книжа към 31.12.2007 г. са включени натрупани лихви в размер на 82 хил. лв., разпределени както следва: ДЦК – 68 хил. лв., корпоративни облигации – 14 хил. лв.

5. Банкови депозити към 31.12.2007 г

(хил. лв.)

Банкови депозити в лева	1 266
-------------------------	-------

Банковите депозити са срочни едногодишни и тригодишни депозити както следва:

- „Банка Пиреос България“ АД - 252 хил. лв
- „Първа Инвестиционна Банка“ АД - 294 хил. лв
- „Юробанк И Еф Джи България“ АД - 296 хил. лв
- ТБ „Алианц България“ АД - 272 хил. лв
- „ПроКредит Банк България“ АД - 152 хил. лв.

В стойността на банковите депозити към 31.12.2007 г. са включени натрупани лихви в размер на 26 хил. лв.

6. Парични средства към 31.12.2007 г

(хил. лв.)

Парични средства по разплащателна сметка в лева	166
---	-----

7. Краткосрочни вземания към 31.12.2007 г

(хил. лв.)

Вземания по инвестиции	7
------------------------	---

Вземанията по инвестиции към 31.12.2007 г. представляват вземане по права на „Марица-текс“ АД, в размер на 6 хил. лв. и вземане по дължими лихви на облигационна емисия на „Петрол“ АД в размер на 1 хил. лв.

8. Дългосрочни задължения към осигурени лица

(хил. лв.)

	2007 г.
Стойност на нетните активи към началото на годината	0
Увеличение на стойността на нетните активи	6226

	(хил. лв.)
	2007 г.
Постъпления от НАП	798
Прехвърлени средства от други пенсионни фондове	5 267
Доход от инвестиране на средствата на ПФ	161
Намаление на стойността на нетните активи	(88)
Средства преведени в НАП	(17)
Средства за изплащане на наследници на осиг. лица	(3)
Начислени такси и удържки за ПОД	(68)
Стойност на нетните активи към края на годината по индивидуалните партии на осигурените лица	6 138

9. Оповестяване на свързани лица

9.1. Удържки и такси от осигурителни вноски за управляващото дружество

	(хил. лв.)
	2007 г.
Такса за администриране и управление	40
Инвестиционна такса	28
Общо:	68

9.2. Разчети със свързани лица

Свързано лице на Фонда е Пенсионноосигурително дружество „Топлина“ АД. Фондът заплаща такса за управление и инвестиционна такса на управляващото дружество. Към 31 декември 2007 г. задълженията на Фонда са както следва:

	(хил. лв.)
Такса за администриране и управление	12
Инвестиционна такса	5
Общо:	17

Задълженията се уреждат в рамките на 30 дни, като са безлихвени и необезпечени. Няма получени гаранции за задълженията към свързаните лица.

10. Оповестяване на политика по управление на риска

При управление на средствата на фонда дружеството следва принципите на надеждност, ликвидност и диверсификация, с цел получаване на стабилна доходност при минимален риск.

Дружеството идентифицира и измерва видовете риск, свързани с отделните инструменти, в които са инвестирани средствата на фонда:

Пазарен риск и неговите компоненти:

- Лихвен риск е рискът от намаляване на стойността на инвестицията в един финансов инструмент поради изменение на нивото на лихвения процент влияещ върху стойността на този инструмент.
- Валутен риск е рискът от намаляване на стойността на инвестицията в един финансов инструмент деноминиран във валута различна от Лев и Евро поради изменение на курса на обмяна между тази валута и Лев/Евро.
- Ценови риск, свързан с инвестиции в акции е рискът от намаляване на стойността на инвестицията при неблагоприятни промени на нивата на пазарните цени.
- Кредитен риск е рискът от намаляване стойността на инвестицията в един финансов инструмент при неочаквани събития от кредитен характер, свързани с емитентите на финансовите инструменти или насрещната страна по борсови и/или извънборсови сделки.
- Оперативен риск е рискът от възникване на преки или непреки загуби в резултат на неадекватни или неработещи вътрешни процедури, служители, или системи, или възникнали събития дължащи се на външни фактори.
- Ликвиден риск е рискът от загуби при наложителна продажба на активи при неблагоприятни пазарни условия за посрещане на неочаквано възникнали краткосрочни задължения.

Дружеството идентифицира риска, свързан със съответния актив на фонда, анализира размера на риска, свързан със съответния актив на фонда, и изготвя обосновка за степента, в която се прогнозира да бъде намален.

Матуритетна структура към 31.12.2007 г.

Активи (в хил. лв)	До 3 месе- ца	От 3 до 6 месеца	От 6 месеца до 1 година	От 1 до 3 години	От 3 до 5 години	От 5 до 10 години	Над 10 го- дини	Без матури тет	Общо
Краткосрочни вземания	-	-	-	-	-	-	-	7	7
Парични средства	-	-	-	-	-	-	-	166	166
Банкови депозити	-	352	770	144	-	-	-	-	1 266
Държавни ценни книжа	454	-	-	-	-	694	1685	-	2 833
Корпоративни облигации	-	-	-	257	267	-	-	-	524
Акции и дялове	-	-	-	-	-	-	-	1 359	1 359
Общо	454	352	770	401	267	694	1 685	1 532	6155

Валутна структура към 31.12.2007 г.

Активи (в хил. лв)	Лева	Евро	Общо
Краткосрочни вземания	7	-	7
Парични средства	166	-	166
Банкови депозити	1 266	-	1266
Държавни ценни книжа	1148	1685	2833
Корпоративни облигации	299	225	524
Акции и дялове	1 359	-	1 359
Общо	4245	1910	6155

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ПО ОБРАЗЦИ, УТВЪРДЕНИ ОТ К Ф Н

ПРОФЕСИОНАЛЕН ПЕНСИОНЕН ФОНД „ТОПЛИНА“
Годишен финансов отчет към 31 декември 2007 год.

Баланс

ПОД "ТОПЛИНА" АД		Приложение № 6	
Съставител (предприятие)		ЕИК по БУЛСТАТ	
СОФИЯ, УЛ. "3020" № 34		Юридическа единица	НОК
Град (село)	ул. №	175137918	клас

БАЛАНС
на
Професионален пенсионен фонд "Топлина"
към 31.12.2007 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Инвестиции			A. Резерв за гарантиране на минималната доходност	0	0
а. Чуждестранни активи, отчитани по справедлива стойност, издадени в Р.	4716	0	Б. Нетекущи задължения		
1. Дялови ценни книжа	1 359	0	1. Нетекущи задължения към осигурените лица	6 138	0
а. Акции и права	510	0	2. Нетекущи задължения към осигурените лица	0	0
б. Акции и дялове на КИС	849	0	Общо за раздел Б	6 138	0
2. Дългови ценни книжа	3 357	0			
а. Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата	2 833	0			
б. Корпоративни облигации	524	0			
в. Ипотечни облигации	0	0			
г. Общински облигации	0	0			
3. Хеджиращи инструменти	0	0			
II. Чуждестранни финансови активи, отчитани по справедлива стойност	0	0			
1. Дялови ценни книжа	0	0			
а. Акции	0	0			
б. Акции и дялове на КИС	0	0			
2. Дългови ценни книжа	0	0			
гарантирани от държави членки, централните им банки, държави посочени	0	0			
б. Корпоративни облигации	0	0			
в. Ипотечни облигации	0	0			
г. Общински облигации	0	0			
3. Хеджиращи инструменти	0	0			
III. Банкови депозити	1266	0	В. Текущи задължения		
1. Банкови депозити в Р.България	1 266	0	1. Текущи задължения към осигурените лица	0	0
2. Банкови депозити извън Р.България	0	0	2. Текущи задължения към осигурените лица	0	0
IV. Инвестиционни имоти	0	0	3. Текущи задължения към осигурените лица	17	0
1. Инвестиционни имоти в Р.България	0	0	4. Текущи задължения към осигурените лица	0	0
Р.България	0	0	а. Задълженията към контрагентите в Р.България, свързани с хеджиращи задълженията към чуждестранни контрагенти, свързани с хеджиращи	0	0
Общо за раздел А	5982	0	б. Задълженията по репо сделки	0	0
Б. Парични средства по разплащателни сметки	166	0	5. Други текущи задължения	0	0
В. Текущи вземания			Общо за раздел В	17	0
1. Вземания свързани с инвестиции, в Р.България, свързани с хеджиращи инструменти	0	0			
контрагенти, свързани с хеджиращи инструменти	0	0			
- Вземания по репо сделки	0	0			
2. Вземания от ПОД, в т.ч.:	0	0			
3. Други краткосрочни вземания	7	0			
Общо за раздел В	7	0			
Сума на актива: (А+Б+В)	6155	0	Сума на пасива: (А+Б+В)	6 155	0
Г. Условни активи			В. Условни пасиви	0	0

Дата: 17.01.2008 г



СЪСТАВИТЕЛ: Петя Станишава
РЪКОВОДИТЕЛ: *[Signature]*

Отчет за доходите

Приложение № 8

ПОД "ТОПЛИНА" АД	ЕМК по БУЛСТАТ	НОК
Съставител (предприятие)	Юридическа единица	Клас
СОФИЯ, УЛ. "3020" № 34	175137918	юлас
Град (село)	ул. №	

ОТЧЕТ
за доходите
на
Професионален пенсионен фонд "Топлина"
към 31.12.2007 г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
I. Разходи за инвестиции			I. Приходи от инвестиции		
1. Разходи за лихви	0	0	1. Приходи от дивиденди	0	0
2. Разходи по операции с ценни книжа, в т.ч.: - преценка	938	937	2. Приходи от лихви	28	0
3. Разходи по операции с чуждестранна валута	0	0	3. Приходи от операции с ценни книжа, в т.ч.: - преценка	1 071	0
4. Разходи по инвестиционни имоти	0	0	4. Приходи от операции с чуждестранна валута	0	0
5. Други разходи	0	0	5. Приходи от инвестиционни имоти	0	0
Всичко за група I	938	937	6. Други приходи	0	0
Положителен резултат от инвестиране на средствата	161	161	Всичко за група I:	1 099	0
II. Извънредни разходи	0	0	Отрицателен резултат от инвестиране на средствата	0	0
III. Общо разходи (I+II)	938	937	II. Извънредни приходи	0	0
IV. Доход	161	161	Общо (I+II)	1 099	0
Всичко: (III+IV)	1 099	1 099	III. Приход от ПОД за покриване на разликата до минималната доходност	0	0
			IV. Общо приходи (I+II+III)	1099	0
			V. Отрицателен резултат	0	0
			Всичко: (IV+V)	1 099	0

Дата: 18.01.2008 г.



СЪСТАВИТЕЛ: Петя Станишева

РЪКОВОДИТЕЛ: Васил Тренев Петя Желева

Отчет за паричните потоци по прекия метод

Приложение № 11

ЕИК по БУЛСТАТ		НОК
Юридическа единица	Клон/ подел.	Клас
175137918		

ПОД „ТОПЛИНА“ АД		ул. №
Съставител (предприемател)		
СОФИЯ, ул. „3020“ № 34		
Град (село)		

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на
Професионален пенсионен фонд „Топлина“
към 31.12.2007 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	постъпления	плащания	постъпления	плащания
	1	2	3	4
а			5	6
А. Парични потоци от пенсионноосигурителна дейност				
1. Парични потоци, свързани с осигурени лица	798	3	795	0
2. Парични потоци, свързани с пенсионери	0	17	-17	0
3. Парични потоци от/към други пенсионни фондове	5 267	0	5 267	0
4. Парични потоци от/към пенсионноосигурителното дружество	0	52	-52	0
4.1. Такси	0	52	-52	0
4.2. Резерв за гарантиране на минималната доходност	0	0	0	0
4.4. Други	0	0	0	0
5. Парични потоци от дивиденди	0	0	0	0
6. Парични потоци от лихви	67	52	15	0
7. Парични потоци от сделки с инвестиции	621	6 463	-5 842	0
8. Парични потоци от сделки с чуждестранна валута	0	0	0	0
9. Парични потоци свързани с инвестиционни имоти	0	0	0	0
10. Други парични потоци	0	0	0	0
Б. Изменение на паричните средства през периода			166	0
В. Парични средства в началото на периода			0	0
Г. Парични средства в края на периода			166	0



Дата: 17.01.2008 г

СЪСТАВИТЕЛ: Петя Станишева

РЪКОВОДИТЕЛ: Васил Тренев Петя Желева

Справка за ликвидните средства, съгласно чл. 6, ал.2

Приложение № 2 към чл.8, т.2

СПРАВКА

за ликвидните средства съгласно чл. 6, ал. 2
Професионален пенсионен фонд "Топлина"
(наименование на допълнителния пенсионен фонд)
към 31.12.2007 г.
(края на месец, тримесечие, година)

№ по ред	Показатели	Стойност (хил.лв)
1.	Ликвидни средства (p1.1. + p1.2. + p1.3. + p1.4. + p1.5. + p1.6.)	1774
1.1.	Парични средства на каса	0
1.2.	Парични средства по сметки в банки, които не са в производство по несъстоятелност	166
1.3.	Депозити със срок до една година в банки, които не са в производство по несъстоятелност	1123
1.4.	Вземания с остатъчен срок до падежа не по-дълъг от 3 месеца	36
1.5.	Ценни книжа, издадени или гарантирани от държавата, със срок до падежа до една година	449
1.6.	Дългови ценни книжа по чл. 176, ал. 1, т.10 от КСО със срок до падежа до една година	0
2.	Текущи задължения (p2.1. + p2.2. + p2.3.)	17
2.1.	Текущи задължения към осигурените лица и пенсионерите	0
2.2.	Текущи задължения към пенсионноосигурителното дружество	17
2.3.	Други текущи задължения	0
3.	Съотношение на ликвидните средства и текущите задължения (p1 : p2)	104.353

дата: 17.01.2008 г

Подпис на лицето, изготвило справката:

Петя Станишев
(име, фамилия, подпис)

Подпис на лицето, управляващо и представляващо дружеството:

Басил Тренев
(име, фамилия, подпис, печат)

Петя Желева
(име, фамилия, подпис, печат)



Справка за стойността на нетните активи

Справка № 1.1 - 2
на основание чл.23, ал.2 от Наредба №9 на КФН от 19.11.2003 г.

ПОД "ТОПЛИНА" АД
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)
СПРАВКА
за стойността на нетните активи на
Професионален пенсионен фонд "Топлина"
(наименование на професионалния пенсионен фонд)
към 31.12.2007 г.

№ по ред	Показатели	Стойност (хил.лв)
1.	Стойност на нетните активи в началото на периода, в т.ч.:	0
1.1.	Индивидуални партии	0
1.2.	Партида на резерв за гарантиране на минимална доходност	0
2.	Увеличение на стойността на нетните активи от:	6226
2.1.	Постъпления от осигурителни вноски	798
2.2.	Прехвърлени средства от други професионални пенсионни фондове	5267
2.3.	Преведени лихви от НОИ	0
2.3.1.	от депозит на сумите по ДЗПО, които НОИ не е превел своевременно	0
2.3.2.	по ревизионни актове за начет	0
2.4.	Прехвърлени средства от резерва на ПОД за покриване на разликата до минималната доходност	0
2.5.	Положителен доход от инвестиране на средствата на пенсионния фонд	161
2.6.	Други увеличения	0
3.	Намаление на стойността на нетните активи от:	88
3.1.	Пенсии	17
3.2.	Средства за еднократно изплащане на осигурени лица	0
3.3.	Средства за изплащане на наследници на осигурени лица	3
3.4.	Средства за изплащане на наследници на пенсионери	0
3.5.	Средства на осигурени лица, преминали в други професионални фондове	0
3.6.	Прехвърлени средства в УПФ	0
3.7.	Средства за превеждане на НОИ	0
3.8.	Прехвърлени средства в държавния бюджет	0
3.9.	Отрицателен доход от инвестиране на средствата на пенсионния фонд	0
3.10	Начислени такси и удържки за пенсионноосигурителното дружество – общо, в т.ч. за:	68
3.10.1.	Удържки от осигурителните вноски	40
3.10.2.	Инвестиционна такса	28
3.10.3.	Други такси	0
3.11.	Други намаления	0
4.	Резерв за гарантиране на минималната доходност във фонда, в т.ч.:	0
4.1.	Заделен	0
4.2.	Освободен	0
5.	Стойност на нетните активи в края на периода (p.1 + p.2 - p.3), в т.ч.:	6138
5.1.	Индивидуални партии	6138
5.2.	Партида на резерв за гарантиране на минимална доходност	0

Дата: 17.01.2008 г



Главен счетоводител:

Петя Станишева
(име, фамилия, подпис)

Ръководител:

Васил Тренев Петя Желева
(име, фамилия, подпис, печат)

Справка за осигурените лица и пенсионерите

ПОД "ТОПЛИНА" АД
(наименование на пенсионноосигурителното дружество)
СПРАВКА за осигурените лица и пенсионерите в
Професионален пенсионен фонд "Топлина"
(наименование на професионалния пенсионния фонд)

към 31.12.2007 г.

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Брой		Средства в лева	
		Първа категория труд	Втора категория труд	Първа категория труд	Втора категория труд
а	б	1	2	3	4
1.	Осигурени лица в началото на периода (годината)	0	0	0	0
2.	Осигурени лица в края на периода - общо	0	4 063	0	6 138 247
3.	Новоосигурени лица	0	4 063	0	6 138 247
3.1.	в т.ч. прехвърлени от други ПФФ	0	2 650	0	5 269 550
4.	Осигурени лица, напуснали фонда, в т.ч.	0	14	0	20 380
4.1.	прехвърлени в друг ПФФ	0	0	0	0
4.2.	прехвърлени в УПФ	0	0	0	0
4.3.	върнати в НОИ	0	13	0	17 614
4.4.	починали	0	1	0	2 766
4.5.	получили средства си по реда на чл.131, ал.2 от КСО	0	0	0	0
4.6.	изтеглили средствата си по реда на чл. 172 от КСО	0	0	0	0
5.	Пенсионери в началото на периода (годината)	0	0	0	0
6.	Пенсионери в края на периода - общо	0	0	0	0
7.	Нови пенсионери	0	0	0	0
8.	Пенсионери с прекратени пенсии	0	0	0	0
8.1.	Придобили право на пенсия по част I на КСО	0	0	0	0
8.2.	Починали	0	0	0	0
9.	Среден размер на месечната пенсия	0	0	0	0
10.	Участници във фонда (р. 2 + р. 6)	0	4 063	0	0.00
11.	Осигурителни вноски	0	32 316	0	6 138 247
12.	Среден размер на месечните постъпления	0	2853	0	24.68
13.	Осигурени лица без вноски за последните 12 месеца	0	251	0	81.57
14.	Осигурени лица без вноски за предходната календарна година	0	2 642	0	246 769
15.	Лица с подадени и потвърдени от НАП заявления или служебно разпределени, без постъпили вноски	0	0	0	3 383 643
		29		x	

Дата: 17.01.2008г

Главен счетоводител: Петя Станищева
(име, фамилия, подпис)

Ръководител: Васил Тренев
(име, фамилия, подпис, печат)

