"София Венчарс" АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2013г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

14.03.2014 г. – гр.Софи

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"София Венчърс"АД

към 31.12.2013г.

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. *Нетекущи (дълготрайни) активи*			**А. *Собствен капитал***		
I. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	2 655	2 655
1. Земи и сгради, в т. ч.:	2 769	2 920	**II. Резерви**		
- сгради	2 769	2 920	1. Други резерви	1 415	1 415
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	3	**Общо за група II. :**	1 415	1 415
3. Съоръжения и други	4	6	**III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Общо за група I. :	2 774	2 929	- неразпределена печалба	1 395	1 395
II. Дългосрочни финансови активи			- непокрита загуба	(496)	(187)
1. Акции и дялове в предприятия от група	3 471	3 471	**Общо за група III. :**	899	1 208
2. Други заеми		13	**IV. Текуща печалба (загуба)**	(264)	(309)
Общо за група II. :	3 471	3 484	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :***	*4 705*	*4 969*
III. Отсрочени данъци	160	129	**Б. *Задължения***		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :	*6 405*	*6 542*	1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	2 082	2 160
Б. *Текущи (краткотрайни) активи*			- до 1 година	99	47
I. Вземания			- над 1 година	1 983	2 113
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	74	79	2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	2	15
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	189	186	- до 1 година	2	15
над 1 година	4		3. Други задължения, в. т. ч.:	86	140
3. Други вземания, в т. ч.:	3	176	- до 1 година	86	140
Общо за група I. :	266	441	- към персонала, в т.ч.:	1	32
II. Инвестиции			- до 1 година	1	32
1. Други инвестиции		284	- осигурителни задължения, в т. ч.:	2	3
Общо за група II. :		284	- до 1 година	2	3
III. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	7	5
- в брой	14	13	- до 1 година	7	5
- в безсрочни сметки (депозити)	188	2	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т.ч. :***	*2 170*	*2 315*
Общо за група III. :	202	15	- до 1 година	187	202
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :	*468*	*740*	- над 1 година	1 983	2 113
В. *Разходи за бъдещи периоди*	*2*	*2*			
СУМА НА АКТИВА	6 875	7 284	**СУМА НА ПАСИВА**	6 875	7 284

Дата на съставяне: 14.03.2014г.
гр.София

Ръководител: .....
Любен Белов

Съставител: .....
Елена Чернокова

СОФИЯ ВЕНЧЪРС АД * SOFIA VENTURES * СОФИЯ / SOFIA

Заверил :.....
Дата на заверка: 03.06.2014 г.

674 Жанета Стойчева
Регистриран одитор

03.06.2014г.

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"София Венчърс"АД

за 31.12.2013г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	103	131
а) суровини и материали	2	19
б) външни услуги	101	112
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	206	223
а) разходи за възнаграждения	195	210
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	11	13
- осигуровки свързани с пенсии		7
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	155	156
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	155	156
- разходи за амортизация	155	156
4 Други разходи, в т.ч.:	11	29
а) балансова стойност на продадени активи		1
Общо разходи за оперативната дейност	475	539
5 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	-	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1
6 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	164	175
Общо финансови разходи	164	176
Общо разходи за обичайната дейност	639	715
Общо разходи	639	715
7 *Разходи за данъци*	*(31)*	*(34)*
Всичко (общо разходи)	608	681

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	259	280
а) стоки		1
б) услуги	259	279
2 Други приходи, в т.ч.:		10
Общо приходи от оперативната дейност	259	290
3 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	85	82
а) приходи от предприятия от група	7	5
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		57
Общо финансови приходи	85	82
Общо приходи от обичайната дейност	344	372
4 Загуба от обичайната дейност	295	343
Общо приходи	344	372
5 Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	295	343
6 Загуба (ред 5 от раздел Б + 7 от раздел А)	264	309
Всичко (Общо приходи + ред 6)	608	681

Дата на съставяне: 17.03.2014
гр.София

Ръководител:
Любен Белов

Съставител:
Елена Черпокова

Заверил:
Дата на заверка: 03.06.2014 г.

Жанета Стойчева
674
Регистриран одитор

03.06.2014г.

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
"София Венчърс"АД
за 31.12.2013г.

	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 от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	509	139	370	335	195	140
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		236	(236)		189	(189)
3	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-		1	(1)
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата		44	(44)		26	(26)
5	Други парични потоци от основна дейност	4	1	3		25	(25)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***513***	***420***	***93***	***335***	***436***	***(101)***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	284		284		5	(5)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-	57		57
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**284**	-	**284**	**57**	5	**52**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	82	93	(11)	4	268	(264)
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		178	(178)	19	176	(157)
3	Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	82	272	**(190)**	**23**	**444**	(421)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	879	692	**187**	**415**	**885**	(470)
Д.	Парични средства в началото на периода			15			485
Е.	**Парични средства в края на периода**			**202**			15

Дата на съставяне: 14.03.2014 г.
гр.София

Ръководител: .....
Любен Белов

Съставител: .....
Елена Чернокова

Заверил : .....
Дата на заверка: 03.06.2014 г.

674 Жанета Стойчева
Регистриран одитор
03.06.2014г.

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
"София Венчърс"АД
за 31.12.2013г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5	6
1 *Салдо в началото на отчетния период*	**2 655**	**1 415**	**1 395**	**(187)**	**(309)**	**4 969**
2 *Салдо след промени в счетоводната политика и грешки*	**2 655**	**1 415**	**1 395**	**(187)**	**(309)**	**4 969**
2.1 - намаление				(309)	309	-
3 Финансов резултат от текущия период					(264)	**(264)**
4 *Салдо към края на отчетния период*	**2 655**	**1 415**	**1 395**	**(496)**	**(264)**	**4 705**
5 Собствен капитал към края на отчетния период	**2 655**	**1 415**	**1 395**	**(496)**	**(264)**	**4 705**

Дата на съставяне: 14.03.2014г.
гр.София

Ръководител: ……
Любен Белов

Съставител: ……
Елена Черпокова

Заверил :……
Дата на заверка: 03.06.2014 г.

Жанета Стойчева
674
Регистриран одитор

03.06.2014г.

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2013г.

"София Венчърс"АД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите 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 постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-							-			-	-
Търговска репутация				-			-				-			-	-
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
Земи и сгради, в т. ч.:	3 775	-	-	3 775	-	-	3 775	855	151	-	1 006	-	-	1 006	2 769
земи				-			-				-			-	-
сгради	3 775			3 775			3 775	855	151		1 006			1 006	2 769
Машини, производствено оборудване и апаратура	18			18			18	15	2		17			17	1
Съоръжения и други	15			15			15	9	2		11			11	4
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група II:	3 808	-	-	3 808	-	-	3 808	879	155	-	1 034	-	-	1 034	2 774
III. Дългосрочни финансови активи															
Акции и дялове в предприятия от група	3 471			3 471			3 471				-			-	3 471
Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	
Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
Други заеми	13		13	-			-				-			-	-
Изкупени собствени акции номинална стойност														-	
Общо за група III:	3 484	-	13	3 471	-	-	3 471	-	-	-	-	-	-	-	3 471
IV. Отсрочени данъци	129	31		160			160				-			-	160
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	7 421	31	13	7 439	-	-	7 439	879	155	-	1 034	-	-	1 034	6 405

Дата на съставяне: 03.2014г.
гр.София

Ръководител: .....
Любен Белов

Съставител: .....
Елена Черпокова

СОФИЯ SOFIA VENTURES JSC.

Жанета Кънева Стойчева
гр. Сливен, ул."Оборище", №43
тел. 0886719969, mail:jstoichevasl@gmail.com

ДОКЛАД
НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ

ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА „СОФИЯ ВЕНЧЪРС " АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „София Венчърс"АД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2013 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, 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 Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия 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; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни 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 на вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи притези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за

Жанета Кънева Стойчева
гр. Сливен, ул."Оборище", №43
тел. 0886719969, mail:jstoichevasl@gmail.com

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 оценки на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение .

Мнение
В резултат на това, удостоверяваме, че по наше мнение финансовия отчетпредставя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията „София Венчърс"АД към 31декември 2013г., както и нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други законови изисквания
Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, ние изразяваме и мнение относно Годишния доклад за дейността. Ние извършихме преглед на годишния неконсолидиран доклад за дейността за 2013 г., изготвен от ръководството на „София Венчърс"АД. Годишният доклад за дейността е разработен в съответствие с изискванията на чл.33, ал.1 и 2 от Закона за счетоводството. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от Ръководството.
По наше мнение неконсолидираната финансова информация, представена в годишния доклад на ръководството за дейността, за 2013 г., съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния неконсолидиран финансов отчет за същия отчетен период.

Регистриран одитор:

ЖАНЕТА СТОЙЧЕВА

Жанета Стойчева
674
Регистриран одитор

03.06. 2014 година
Гр. Сливен, България
Ул. „ Оборище " №43

03.06.2014г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на София Венчърс АД
за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

Настоящият доклад е изготвен въз основа на годишния финансов отчет на София Венчърс АД (Дружеството) към 31 декември 2013 г., съгласно изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството:

Развитие на дейността и състояние на Дружеството. Обща информация. Акционери и управление. Органи на управление.

Основната дейност на София Венчърс АД е предоставяне на интернет услуги, предоставяне на медийно съдържание по електронен път, изработване и поддръжка на интернет страници, хостинг, информационна, програмна дейност, внос и износ на стоки, консултантски услуги и всяка друга търговска дейност, която не е забранена от закона.

София Венчърс АД има едностепенна система на управление.
Управленските органи са: Общо Събрание (ОС) и Съвет на Директорите (СД)

София Венчърс АД е еднолично акционерно дружество, регистрирано в Търговския регистър под номер 175250435

Съвет на Директорите:
Към 31.12.2013 г. в Съвета на директорите участват:

1	Йенс Мюлхоф	Председател на Съвета на директорите
2	Мартин Корбмахер	Заместник председател на Съвета на директорите
3	Любен Силвиев Белов	Изпълнителен директор

Дружеството се управлява от Изпълнителният директор Любен Силвиев Белов.

Капиталът на Дружеството е 2 655 365 лева и е разделен на 2 655 365 обикновени, налични поименни акции с право на глас, с номинална стойност 1 /един/ лев всяка.

Акционери / Съдружници	Дялово участие	Брой акции	Номинална стойност (лв.)
"1,355 ft. a.s.l. Private Equity Holding" AG	27.81%	738 516	1
Detelina Ivanova Atanasova	0.83%	22 000	1
Ludmil Stoyanov Petrinsky	3.53%	93 682	1
Valentin Savov Monev	0.74%	19 560	1
Radostina Dimova Dimova	2.82%	75 000	1
Thomas Suter	0.92%	24 500	1
Alexander Partners Ltd.	9.78%	259 623	1
Seagull Investment GmbH	0.92%	24 500	1
Komino Ltd.	0.47%	12 500	1
Unex Ltd.	0.47%	12 500	1
Boyan Hristov Kalchev	0.92%	24 500	1
Rozaly Zvingman	0.92%	24 400	1
Nevena Borisova Beloreshka	1.21%	32 060	1
Friedrich Consult GmbH	0.92%	24 500	1
Martin Korbmacher	0.92%	24 446	1
Todor Lyudmilov Breshkov	0.74%	19 560	1
Neill H. and Linda S. Brownstein Living Trust	1.22%	32 498	1
Kling GmbH	5.64%	149 788	1
Torsten Murke	0.92%	24 500	1
Simeon Panov Todorov	0.74%	19 558	1
William Gordon jointly with Melissa Feinstein Gordon	1.75%	46 425	1
Carsten Ullrich	2.09%	55 397	1
Trebor GmbH	0.92%	24 500	1
Blagovest Blagovestov Lefterov	0.96%	25 546	1
Veronica Malasomma Jelko	2.33%	61 796	1
Gabriela Langreiter	0.46%	12 250	1
Dragan Manoev Manoev	0.23%	6 000	1
Lemon JSCo.	17.07%	453284	1
Pagane Ltd	11.75%	311 976	1
Всичко:	100%	2 655 365	2 655 365

Назначаване и освобождаване на членовете на управителните органи на Дружеството.

Членовете на Съвета на директорите се избират от Общото събрание на акционерите на София Венчърс АД, като всеки един от тях може да бъде освободен от Общото събрание по всяко време. Членове на Съвета на директорите могат да бъдат дееспособни физически или юридически лица. Те заемат длъжността си докато техните правоприемници бъдат избрани и вписани в търговския регистър на Софийски градски съд.

Членовете на съветите имат еднакви права и задължения, независимо от вътрешното разпределение на функциите между тях.

Участие на членове на СД в търговски дружества

Членовете на СД не участват като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества.

Възнаграждения на членове на Съвета на директорите

През текущата година предприятието е изплатило следните възнаграждения на ключовия ръководен персонал:

Вид доход	2013 хил.лв.
Общо възнаграждения на ключовия ръководен персонал	172

Договори сключени между Дружеството и членове на Съвета на директорите

През 2013 г. няма сключени договори между София Венчърс АД и членовете на съвета и свързаните с тях лица, които са извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Дъщерни предприятия и/или асоциирани предприятия на София Венчърс АД, са:

1. Иновейтив Медия АД, регистрирано в Търговския регистър под номер 175352568
2. ВиПлюс.Ро ООД, регистрирано в Търговския регистър под номер 202864860.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети на малките и средни предприятия (НСФОМСП).

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2013 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСФОМСП, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Този отчет е одитиран от Жанета Стойчева, одитор с регистрационен номер 674.

Финансово състояние и резултати за 2013 г.

София Венчърс АД приключи финансовата 2013 г. със загуба в размер на 264 хил.лв.

Приходи

Дружеството реализира приходи от основната си дейност през 2013 г в размер на 259 хил.лв.

Извършени разходи

Общият размер на разходите през 2013 г. е 640 хил.лв.

Вид разход	2013 хил.лв.	Относителен дял в %
Разходи за материали	2	0.31
Разходи за външни услуги	101	15.78
Разходи за амортизации	155	24.22
Разходи за възнаграждения	194	30.31
Разходи за осигуровки	11	1.72
Други разходи	11	1.72
Финансови разходи	166	25.94
Общо	640	100.00

В структурата на разходите най-значим е относителният дял на разходите за възнаграждения и на финасовите разходите, които формират 56.25 % от общите разходи за дейността. Съществено място в това перо са и разходите за лихви по ползвания бизнес кредит – 90% от финасовите разходи.

Вид разход	Относителен дял в % 2012	Относителен дял в % 2013
Разходи за материали	2.66	0.31
Разходи за външни услуги	15.66	15.78
Разходи за амортизации	21.82	24.22
Разходи за възнаграждения	29.37	30.31
Разходи за осигуровки	1.82	1.72
Други разходи	4.05	1.72
Финансови разходи	24.62	25.94
Общо	100.00	100.00

От горе посочените данни можем да видим изменението в структурата на разходите през годините. Съществени изменения не са настъпили.

Договори за заем

През 2013 г. София Венчърс АД има сключени договори за заем, както следва:

1. Роза Павлова Цветкова , в размер на 2 770.86 лв.
2. Иновейтив Медиа АД, в размер на 132 386.92 лв.
3. Виплей АД, в размер на 100 571.39 лв.
4. Май ТВ.БГ ООД, в размер на 35 335.05 лв.

Основни рискове и несигурности, пред които е изправен София Венчърс АД

Основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството са рискове, типични за сектора, в който то действа, както и общи рискове, типични за всички стопански субекти в страната.

Дейността на дружеството е изложена на редица финансови рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството.

Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск по повод на вземанията от контрагенти по продажби. Салдата по вземанията се наблюдават непрекъснато, в резултат на което експозицията на предприятието във връзка с несъбираеми вземания е несъществена.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутни рискове, свързани със сделки по продажби или покупки, деноминирани в чуждестранна валута. Експозициите се следят стриктно и се осигурява ефективно управление на валутния риск.

Риск на ликвидността

Целта на дружеството е да поддържа равновесие между постоянното финансиране и гъвкавостта чрез използване на кредити, финансови лизинги и др. С оглед оценка на кредитоспособността на предприятието текущо се анализират следните показатели за ликвидност:

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ (х.лв)

Пореден номер	Показатели	Работа	Текущ период	Предходен период
1	Материални запаси	т.1	0	0
2	Краткосрочни вземания	т.2	266	441
3	Краткосрочни инвестиции	т.3	0	284
4	Парични средства	т.4	202	15
5	Краткотрайни активи (т.1+т.2+т.3+т.4)	т.5	468	740
6	Краткосрочни търговски задължения	т.6	2	15
7	Други текущи задължения	т.7	86	140
8	Текущи задължения (т.6+т.7)	т.8	87	155
	Коефициенти			
9	Коефициент на обща ликвидност	т.5:т.6	234	49
10	Коефициент на бърза ликвидност	(т.2+т.3+т.4):т.6	234	1.93
11	Коефициент на незабавна (финансова) ликвидност	(т.3+т.4):т.8	2.32	10.44
12	Коефициент на абсолютна ликвидност	т.4:т.8	2.32	0.10

Пазарният риск за Дружеството се крие във вероятността планираните парични потоци да варират поради промени в пазарните цени при промени в състоянието на икономиката. Той изразява несигурността на пазара като цяло. Пазарният риск се състои от три вида риск: валутен риск, лихвен риск и друг ценови риск.

Ръководството на Дружеството текущо извърша анализ на възможностите, които биха могли да доведат до отклонения от прогнозите за паричните потоци и взема допълнителни мерки за ограничаване на възможните неблагоприятни влияния.

Показатели за фирмена задлъжнялост и платежоспособност

Пореден номер	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен период
1	Сума на активите, в т.ч.	т.1	6875	7284
2	- Дълготрайни материални активи	т.2	2774	2929
3	Собствен капитал	т.3	2655	2655
4	Общ дълг (заеми + задължения)	т.4	2170	2315
5	Задължения:	т.5	2170	2315
6	- Дългосрочни задължения	т.6	1983	2113
7	- Краткосрочни задължения	т.7	187	202
	Коефициенти			
8	Коефициент на дълга към активите	т.4:т.1	0.32	0.32
9	Коефициент на краткосрочна задлъжнялост	т.7:5	0.09	0.08

Предвиждано развитие и дейност на Дружеството през 2014 г.

През 2014 г. дейността на София Венчърс АД ще се осъществява в съответствие с основните цели на Дружеството, а именно увеличаване на активите чрез вземане на най-добрите инвестиционни решения при спазване на законовите ограничения и изисквания.

Разширяване на партньорската мрежа, както и подобряване на взаимоотношенията между нас, с цел постигане на още по-добри финансови показатели.

Укрепване на системите за вътрешен контрол в Дружеството за успешно завършване на текущо изпълняваните проекти.

Увеличаване и развитие на пазарния дял и подобряване на позицията на сегашните пазари.

Усъвършенстване на настоящи и разработване на бъдещи инвестиционни проекти.

Установяване на политика по отношение на човешките ресурси и обучението на персонала в Дружеството.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Изпълнителен директор,

.....

Приложение към Годишния Финансов Отчет

за годината, приключваща на 31.12.2013

Учредяване и регистрация

София Венчърс АД (Предприятието) е вписано в Търговския Регистър към Агенция по Вписвания в съответствие със законодателството на Република България.

Седалище Република България: гр. София, ул. Съборна № 14 ет. 2

Адрес на извършване на дейност: гр. София, ул. Съборна № 14 ет. 2

Правната форма на Предприятието е Акционерно дружество.

ЕИК/БУЛСТАТ 175250435

Управляващ орган

Съвет на Директорите:
Към 31.12.2013 г. в Съвета на директорите участват:

1	Йенс Мюлхоф	Председател на Съвета на директорите
2	Мартин Корбмахер	Заместник председател на Съвета на директорите
3	Любен Силвиев Белов	Изпълнителен директор

Дружеството се управлява от Изпълнителният директор Любен Силвиев Белов.

Предмет на дейност

Основната дейност на Предприятието е: Даване под наем и експлоатация на собствени недвижими имоти.

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2013 за периода 01.01.2013 - 31.12.2013.

Стойностите в годишния финансов отчет са представени в хиляди български лева (BGN'000).

Съставител на Годишния Финансов Отчет е Елена Черпокова, Управител на Маттиг Акаунтинг енд Контролинг ООД.

Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен на база и в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие при съобразяването със основни счетоводни принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Предприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност, които изготвят и представят годишния си финансов отчет на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, могат да не изготвят отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал. Предприятието води своите счетоводни регистри в български лева. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева. Сумите по статиите във финансовия отчет, които са отрицателни величини, се посочват в скоби. Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с
приложимите счетоводни стандарти. Всички неупоменати принципи и правила се прилагат, така както са визирани в правните норми в ЗСч и НСФОМСП, а ако липсва уредба или е по-удачно, за конкретен принцип или база се прилагат МСС.

Собствен капитал

СС 1

Изменението в собствения капитал на Предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденти и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал. Регистрираният капитал към 31.Декември.2013 г. е 2 655 365 лева и е разделен на 2 655 365 обикновени, налични поименни акции с право на глас, с номинална стойност 1 /един/ лев всяка.

Предприятието отчита инвестициите по себестойностния метод.

Акционери / Съдружници	Дялово участие	Брой акции	Номинална стойност (лв.)
"1,355 ft. a.s.l. Private Equity Holding" AG	27.81%	738 516	1
Detelina Ivanova Atanasova	0.83%	22 000	1
Ludmil Stoyanov Petrinsky	3.53%	93 682	1
Valentin Savov Monev	0.74%	19 560	1
Radostina Dimova Dimova	2.82%	75 000	1
Thomas Suter	0.92%	24 500	1
Alexander Partners Ltd.	9.78%	259 623	1
Seagull Investment GmbH	0.92%	24 500	1
Komino Ltd.	0.47%	12 500	1
Unex Ltd.	0.47%	12 500	1
Boyan Hristov Kalchev	0.92%	24 500	1
Rozaly Zvingman	0.92%	24 400	1
Nevena Borisova Beloreshka	1.21%	32 060	1
Friedrich Consult GmbH	0.92%	24 500	1
Martin Korbmacher	0.92%	24 446	1
Todor Lyudmilov Breshkov	0.74%	19 560	1
Neill H. and Linda S. Brownstein Living Trust	1.22%	32 498	1
Kling GmbH	5.64%	149 788	1
Torsten Murke	0.92%	24 500	1
Simeon Panov Todorov	0.74%	19 558	1
William Gordon jointly with Melissa Feinstein Gordon	1.75%	46 425	1
Carsten Ullrich	2.09%	55 397	1
Trebor GmbH	0.92%	24 500	1
Blagovest Blagovestov Lefterov	0.96%	25 546	1
Veronica Malasomma Jelko	2.33%	61 796	1
Gabriela Langreiter	0.46%	12 250	1
Dragan Manoev Manoev	0.23%	6 000	1
Lemon JSCo.	17.07%	453284	1
Pagane Ltd	11.75%	311 976	1
Всичко:	100%	2 655 365	2 655 365

Дълготрайни активи и амортизация

СС 4, СС 16, СС 36, СС 38

Предприятието е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им. Измененията в нетекущите (дълготрайните) активи е показано чрез справка съгласно приложение № 5 от СС1

Дълготрайните материални активи (ДМА)

Като ДМА, Предприятието определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: Имат натурално-веществена форма; Имат полезен живот, повече от дванадесет месеца; Използват се за извършване на услуги, отдаване под наем или за административните нужди на Предприятието; Дълготрайните материални активи при придобиване се оценяват по цена на придобиване – покупна цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.След първоначалното признаване, актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени. Към края на финансовата година Предприятието констатира, че няма признаци за обезценка на дълготрайните материални активи в съответствие с СС 36 "Обезценка на активи".

Дълготрайни нематериални активи (НДА)

Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период. При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи за инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка.

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди но НДА.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчитат като текущи разходи. Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай, че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

Предприятието е избрало след първоначалното им признаване дълготрайните нематериални активи да се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на дълготрайни нематериални активи.

Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива и методът за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи през текущата година не е променян в сравнение с предходната година. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от Предприятието-производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Предприятието е изготвило Данъчен амортизационен план съгласно изискванията на ЗКПО като прилага амортизационни норми съгласно разпоредбите на ЗКПО.

След преглед на полезния живот на активите са определени амортизационни норми за данъчни и счетоводни цели, както следва:

-категория I - масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии 4%

-категория II - машини, производствено оборудване, апаратура - 30%

-категория III - транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища и на самолетни писти - 10%

-категория IV - компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони - 50%

-категория V - автомобили - 25%

-категория VI - данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение; 100/години на правното ограничение. Годишната норма не може да превишава 33 1/3
-категория VII - всички останали амортизируеми активи -15%
Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригира перспективно.

Ръководството е извършило такъв преглед и е преценило, че очаквания полезен срок на годност не следва да се коригира.

Материални запаси

СС2, СС36

Материалните запаси се отчитат по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не се включват в стойността на стоката складовите разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им и административните разходи.

За изписването на стоковите запаси се прилага метода на средно претеглена стойност.

Стойност на материалните запаси подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Към края на финансовата година Предприятието констатира, че няма признаци за обезценка на материалните запаси в съответствие с СС 36 "Обезценка на активи". През текущата
година няма възстановени загуби от обезценка на материалните запаси.

Преглед за обезценка

СС36

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема за негова възстановима стойност. Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Парични средства

СС 7

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ. На наличните парични средства във валута се прави преоценка по курса на БНБ към последния ден от годината.

Обменният курс на щатския долар към 31 декември 2013 е 1.41902(31 декември 2012: 1.483600).Обменният курс на еврото е фиксиран на 1.95583. Размер на парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството-хил. лева.

Приходи

СС 18

Приходите се признават когато : сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; Предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени. Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато Предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки.

Приходът от извършените услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Приходите от лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Значителни суми на отчетените приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет

	текущ	предходен
Вземания от клиенти	113	44
ОБЩО	**113**	**44**

Доходи на персонала

СС 19

В края на годината неизползваните натрупани годишни компенсируеми отпуски, както и съответните суми за социални и здравни осигуровки в частта им дължима от работодателя, се отчитат като задължение към персонала и текущ разход за дружеството, включен в Отчета за приходите и разходите.

Сумата за годината, призната като разход за доходи на персонала е 194 хил. лева

Сумата за годината, призната като разходи за осигурителни вноски е 11 хил. лева

Неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет са 0.00 лева

Средно списъчен брой на персонала, разпределен по категории	текущ	предходен
категория 1 - Висши служители и ръководители	3	3
категория 4 - Административен персонал	1	1
категория 9 - Професии, неизискващи специална квалификация	1	1
ОБЩО	**5**	**5**
	5	

Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди. Разходите за бъдещи периоди се следят ежемесечно, отчитат се аналитично по видове. При настъпване на периода за който се отнасят, се прехвърлят като текущи разходи съгласно погасителен план и се отчитат при погасяването като разходи по икономически елементи или финансови разходи.

Вземания

Вземанията в левове се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чужда валута - по централния курс на БНБ за деня в момента на възникването им. В последствие се преоценят по курса на БНБ към последната. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход в отчета за приходите и разходите. Курсовите разлики от валутните разчети и преоценки се отчитат като текущи разходи по валутни операции.

Пасиви

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят по централния курс на БНБ за съответната валута.

Задължения от счетоводния баланс дължими и изискуеми след повече от 5 години:

	текущ	предходен
Задължения към финансови предприятия	2075	2160
ОБЩО	**2075**	**2160**

Данъци върху печалбата

СС 12

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2013 година е 10% (2012 година е 10%).

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се признават върху временните данъчни разлики съгласно изискванията на ЗКПО и приложимите стандарти.

Временни данъчни разлики са:

- Разходи, непризнати за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане, които ще бъдат признати през следващи години, когато настъпят условия за признаването им;

-Приходи, непризнати за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане, които ще бъдат признати през следващи години, когато настъпят условия за признаването им;

Примери за такива разходи са счетоводна амортизация, разходи по неизползвани отпуски,провизии и др. Данъчната ставка, приложима при признаването на актив или пасив по отсрочени данъци е ставката, ефективна към момента на възникване на отложения данъчен ефект.

	Текущ	Предходен
текущия данък от печалбата	(31)	(34)
Актива по отсрочен данък	160	129
намаляемите временни разлики и неизползваните данъчни загуби, от които е формиран актива по отсрочен данък	1600	1290

Свързани лица

СС 24

Предприятието е свързано лице със следните дружества и лица:

Свързано лице	*Основание за свързаност*
Иновейтив Медиа АД	Дъщерно дружество
Нег.БГ АД	Акционер Иновейтив Медиа АД
ВиПлей АД	Акционер Иновейтив Медиа АД
Кефче АД	Акционер Иновейтив Медиа АД
Лемън АД	Акционер в София Венчърс АД
Борис Партнърс ООД	Дъщерно дружество на Лемън АД
Дийлс Ко ООД	Дъщерно дружество на Лемън АД
Ипсилон ООД	Дъщерно дружество на Лемън АД
Ентрико ООД	Управител Любен Белов
Оусъм Интерактив ЕАД	Член на съвета на директорите Любен Белов
Любен Белов	Изпълнителен директор в София Венчърс АД

Сделки през предходния период със свързани лица:

Свързано лице	*Вид сделка*	*Обем за период*	*Задължения към 31.12*	*Вземания към*	*Ценова политика и отклонения*
1 Иновейтив Медиа	заем	24	-	24	4.00%
2 Иновейтив Медиа	заем	40	-	40	4.00%
3 Иновейтив Медиа	заем	15	-	15	4.00%
4.Иновейтив Медиа АД	заем	3	-	3	4.00
5 Иновейтив Медиа	начислени	5	-	5	44%
6 ВиПлей АД	заем	31	-	31	1.50%
7 ВиПлей АД	заем	1	-	1	1.50%
8 ВиПлей АД	заем	5	-	5	1.50%
9 ВиПлей АД	заем	55	-	55	1.50%
10 Иновейтив Медиа АД	наем	3	-	1	няма
11 ВиПлей АД	приходи от наем и възстановени	7	-	1	няма
12 Нег.БГ АД	приходи от наем и	11	-	4	няма
13 Лемън АД	приходи от наем и	28	-	28	няма

Сделки със свързани лица, възникнали през текущия период:

Свързано лице	*Вид сделка*	*Обем за перио*	*Задължения към 31.12*	*Вземания към*	*Ценова политика и отклонения*
Иновейтив Медиа	даден заем	3	-	3	4%
ВиПлей АД	даден заем	1	-	1	1.5%
Иновейтив Медиа АД	лихви по даден заем	6	-	6	4%
ВиПлей АД	лихви по даден заем	1	-	1	1.50%
ВиПлей АД	приходи от наем и възстановени	1	-	20	няма
Нег.БГ АД	приходи от наем и	10	-	0	няма
Лемън АД	приходи от наем и	7	-	1	няма

Събития след датата на баланса

СС 10

В Предприятието не са настъпили коригиращи и не коригиращи събития след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестяване или отразени в годишния финансов отчет.

Към датата на утвърждаване на годишния финансов отчет на дружеството за публикуване, ръководството не е декларирало намерения за разпределяне на дивиденти.

Съставител *Ръководител*

Елена Черпокова **Любен Белов**