

ЕИК по БУЛСТАТ

1	2	9	0	0	7	9	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА **„САМЕЛ-90” АД** **ЗА 2013Г.**

Консолидираният годишен доклад за дейността на „Самел-90“ АД описва протичането на дейността и състоянието на групата „Самел-90“ АД.

В Консолидирания годишен доклад за дейността се разяснява консолидирания годишен финансов отчет.

Консолидираният годишен доклад за дейността съдържа:

1. преглед, който представя вярно и честно развитието, резултатите от дейностите и състоянието на предприятията, включени при консолидирането като цяло (предприятията от групата), заедно с описание на основните рискове, пред които те са изправени. Прегледът представлява балансиран и изчерпателен анализ на развитието и резултатите от дейността на групата от предприятия, както и на неговото състояние в съответствие с големината и сложността на дейността. Анализът включва финансови и нефинансови показатели, относими към съответната дейност, включително информация, свързана с околната среда и персонала, до необходимата степен за разбиране на развитието, резултатите от дейността или състоянието на предприятието.

2. всички важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен консолидираният годишен финансов отчет;

3. вероятното бъдещо развитие на предприятията от групата като цяло;

4. действията в областта на научноизследователската и развойната дейност на предприятията от групата като цяло;

5. брой и номинална стойност на акциите или дяловете на предприятието майка, притежавани от него и от неговите дъщерни предприятия;

6. използваните от предприятията от групата финансови инструменти, а когато е съществено за оценяване на активите, пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат, се оповестяват:

а) целите и политиката на предприятията по управление на финансовия риск, включително политиката им на хеджиране на всеки основен тип хеджирана позиция, за която се прилага отчитане на хеджирането, и

б) експозицията на предприятията от групата по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.

Консолидираният годишен доклад за дейността представя информация за счетоводната политика, която е използвана при изготвянето на финансовия отчет и причините за промяната в счетоводната политика; съдържа информация, която се изисква да се оповестява с отделните международни счетоводни стандарти.

В доклада се посочват и планираната стопанска политика през следващата година, в т.ч. очакваните инвестиции и развитие на персонала, очакваният доход от инвестиции и развитие на групата от предприятия, както и предстоящите сделки от съществено значение за дейността на предприятията от групата като цяло.

1. Сведения за учредяването и регистрацията. Търговско дружество "Самел-90"-АД, гр. Самоков е учредено с Решение № 4 от 26.10.1999г. като акционерно дружество. Акционерният капитал е 274 458,00 лв., разпределен в 274 458 бр. акции по 1,00 лев номинална стойност на акция. Дружеството е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията.

Дружеството има **предмет на дейност:** Производство на УКВ радиостанции и системи, телефонна техника, свързочни комплекси, битова електроника и електротехника.

В съответствие с изискванията на законодателството (чл. 37, ал (2) от Закона за счетоводството), на консолидация подлежат отчетите на предприятията, в които предприятието което съставя консолидиран финансов отчет притежава повече от половината от правата на глас на акционерите или съдружниците.

„Самел-90“-АД, притежава повече от половината от правата на глас на акционерите, респ. съдружниците в следните предприятия:

- „Самел Технолджи“-АД, Самоков;
- „Боровец-Газ“-АД, Самоков;
- „Комекес“-АД, Самоков;
- „Самоков – Г 2001“-ООД, Самоков;
- „Самоков Газ 05“-ЕООД, Самоков
- „Автометан“-АД, Самоков;
- „Боро-Газ“-АД, Самоков;
- „Самел Спорт“-ЕООД, Самоков

2. Описание на счетоводната политика на предприятията от групата през 2013 година.

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Консолидираният годишен финансов отчет на предприятията от групата за 2013 година е изготвен в съответствие с изискванията на всички международни счетоводни стандарти и международните стандарти за финансово отчитане, които са приложими за 2013 година, в това число и към датата на баланса - 31.12.2013 година.

Дружествата организират и осъществяват текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство - счетоводно, данъчно и търговско.

Консолидираният финансов отчет за 2013 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на

съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато с международен счетоводен стандарт се изисква друго. Последващото оценяване на активите и на пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на международните счетоводни стандарти, които са в сила през 2013 година.

2.2. Прилагани счетоводни политики.

2.2.1. За амортизация на амортизируемите нетекущи активи (материални и нематериални) са прилагани следните методи:

а. За сградите и конструкциите, офис обзавеждането, съоръженията, компютърната техника, библиотечните фондове, както и всички нематериални активи е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 55, ал. (2) от ЗКПО - в сила за 2013 год.;

б. За машините и оборудването е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 55, ал. (2) от ЗКПО - в сила за 2013 год.;

в. За транспортните средства е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 55, ал. (2) от ЗКПО - в сила за 2013 год.;

Методите за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, прилагани през 2013 г. не са променяни в сравнение с тези, които са прилагани през 2012 г.

2.2.2. Материалните запаси при тяхното потребление са оценявани както следва:

а. Основните материали - по среднопретеглена цена;

б. Спомагателните материали, горивните материали и материалите от групата "други" - по среднопретеглена цена;

в. амбалажните материали и резервните части - по среднопретеглена цена;

2.2.3. Постоянните общопроизводствени разходи са разпределяни чрез следните бази:

а. Разходите за електроенергия за производствени нужди по отделни производствени направления и продукти - според определени коефициенти за консумирана мощност, натовареност и капацитет;

б. Разходите на паровата станция (парата се използва само за отопление, не за технологични нужди) - според кубатурата отопляема площ;

в. Разходите за електроенергия за осветление - според квадратурата осветяема площ;

г. Разходите за вода за технологични нужди - на базата на относителния дял на всички преки разходи в общия обем на преките разходи;

2.2.4. Валутните активи и пасиви на предприятието се оценяват в края на всеки месец - по централния банков курс за последния ден на съответния месец;

2.2.5. Приходите от продажби се признават както следва:

- а. От продажби на готова продукция - след фактурирането и на клиентите;
- б. От услуги - чрез метода "завършен договор", след фактурирането на клиентите;
- в. Останалите приходи се признават в съответствие с изискванията на МСС

18 Приходи.

2.2.6. Други оповестявания:

а. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси към 31.12. 2013 г. е 5 016 хил.лв. в т.ч.незавършено производство 2 547 хил. лв. В консолидирания счетоводен баланс те са представени по отчетна стойност. Не е извършвана обезценка на материални запаси поради това, че няма признаци за спадане на нетната продажна цена на същите под отчетната им стойност през 2013 г.;

б. Предприята от групата през 2013 г. са приложили МСС 8- Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки, при коригиране на грешки от минали отчетни периоди. Корекциите са за сметка на намаление на репутацията в размер на 808 хил. лв.

в. Не са предоставени материални запаси като обезпечение за предоставени кредити;

г. През 2013 г. са направени разходи за опазване на околната среда, свързани с основното производство, които са отразени в отчета.

д. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод - въз основа на информацията от счетоводните регистри, за всяко от предприятията от групата, а консолидирания – въз основа на отчетите на отделните предприятия, след елиминиране на паричните потоци между тях.;

е. За отразяване на фундаменталните грешки, промените в счетоводната политика е възприет препоръчителния подход на МСС 8 – Извънредни статии и фундаментални грешки;

ж. Сумите на временните разлики за 2013 година - облагаеми, намаляеми, отсрочени данъчни активи и пасиви върху тези разлики са представени в отчета;

з. Предприятията от групата не отчитат финансова информация по сектори;

и. В предприятията от групата е възприет стойностен праг за отчитане на дълготрайните материални активи сумата от 500,00 лева. Първоначалната оценка на Нетекущите МА и Нематериалните А се извършва по цена на придобиване, себестойност; при последваща оценка се прилага препоръчителния подход, определен в МСС 16 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване;

й. Във връзка с доходите на персонала оповестяваме следната информация:

- сумата, призната като разход за доходи на персонала е представена в консолидирания отчет за доходите на съответните редове;

- размерът на неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на консолидирания финансов отчет е 470 хил. лв. – възнаграждения за м. декември, които са изплатени през м.януари 2014 г., начислени провизии за неизползвани отпуски и депоненти.

- няма доходи, предоставени на персонала при напускане; като компенсации във формата на акции и дялове; както и по др. програми за дългосрочни доходи през 2013 г.;

к. През 2013 г. Предприятията от групата не са получавали правителствени дарения, не са ползвали опростени данъци. Като финансиране отразяваме получените в „Самел-90“-АД, средства за участие в проекти финансирани по европейски програми;

л. През 2013 г. не са осъществявани бизнескомбинации по смисъла на МСФО 3 - Бизнескомбинации;

м. Предприятието-майка – „Самел-90“-АД, има отношения със следните дружества, които не отговарят на изискванията за консолидиране:

- „Самел Дизайн“-ООД, Самоков

- „Иновации“-ООД, Самоков

н. Дружествата от групата на „Самел-90“- АД са предоставили/получили заеми, както следва:

- „Самел-90“-АД на търговско дружество „Боровец-Газ“-АД, гр. Самоков, което е дъщерно на „Самел-90“-АД. Предоставен е дългосрочен кредит в размер на 558 663.80 лв. към 01.01.2013 г. Лихвата по кредита е 8 % годишно и начислените лихви в размер на 12 126,34 лв. за 2013г. са отразени по съответната статия на Отчета за доходите за 2012 г. Пълният размер на кредита и начислените лихви са погасени изцяло към 31.12.2013г.;

- „Самоков Газ 05“-АД на търговско дружество „Самоков-Г2001“-ООД, гр. Самоков. Предоставен е дългосрочен кредит в размер на 35 000.00 лв. към 31.12.2013 г.

Лихвата по кредита е 8 % годишно и начислените лихви в размер на 2 800.00 лв. са отразени по съответната статия на Отчета за доходите за 2013 г.;

- „Самоков Газ 05“-АД на търговско дружество „Комекес“-АД, гр. Самоков. Предоставен е дългосрочен кредит в размер на 138 100.00 лв. към 31.12.2013 г. Лихвата по кредита е 8 % годишно и начислените лихви в размер на 11 368.07 лв. са отразени по съответната статия на Отчета за доходите за 2013 г.;

- „Самел-90“-АД на търговско дружество „Иновации“-ООД, гр.Самоков. Предоставен е дългосрочен кредит в размер на 1 900.00 лв. Лихвата по кредита е начислена в размер на 190,69 лв. и е отразена по съответната статия на Отчета за доходите за 2013 г. Пълният размер на кредита и начислените лихви са погасени изцяло към 31.12.2013г.;

о. Предприятията от групата не са работили през 2013г. с финансови инструменти по смисъла на МСС 32 – Финансови инструменти: оповестяване и представяне и МСС 39 - Финансови инструменти: признаване и оценяване;

п. Предприятията нямат преустановявани дейности през 2013 година.

р. През 2013 г. провизии за гаранционно обслужване не са начислявани;

с. Предприятията не отчитат инвестиционни имоти;

т. Предприятията не са отчитали през 2013 година биологични активи;

2.3. След датата, към която е съставен Консолидираният годишен финансов отчет за 2013г. (31.12.2013г.) не са настъпили важни събития, които да имат съществено значение за Групата.

3. Оповестявания относно членовете на Съвета на директорите

3.1. Начислените възнаграждения на членовете на съвета на директорите на предприятията от групата за 2013г. са, както следва:

3.1.1. на Петър Николов Георгиев – 290706,04 лв

3.1.2. на Стоян Ангелов Пашов – 53769,00 лв

3.1.3. на Борислав Бойков Чилингиров – 34669,85 лв.

3.2. Членовете на съвета на директорите на „Самел-90“АД не са придобили и не са прехвърляли акции и/или облигации от капитала на дружествата от групата през 2013г.

3.3. Членовете на съвета на директорите нямат особени и изключителни права да придобиват акции и облигации на дружествата от групата.

3.4. Членовете на съвета на директорите на „Самел-90“АД не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници;

3.4.1. Петър Николов Георгиев, председател на СД и изпълнителен директор на „Самел-90“АД, притежава повече от 25% от капитала на следните други търговски дружества: „Самел Технолоджи“АД, „Боровец газ“АД, „Самоков Г 2001“ООД;

3.4.2. Стоян Ангелов Пашов, член на СД на „Самел-90“АД, притежава 100% от капитала на „Пашов и син“ЕООД

3.4.3. Борислав Бойков Чилингиров, член на СД на „Самел-90“ АД не притежава повече от 25% от капитала на търговски дружества;

3.4.4. Членовете на съвета на директорите на „Самел-90“ АД участват като членове на съвети в други дружества, както следва:

3.4.3.1. Петър Николов Георгиев – в СД на „Комекес“ АД, „Самел Технолоджи“ АД, „Боровец газ“ АД, Боро газ“ АД, „Автометан“ АД;

3.4.3.2. Борислав Бойков Чилингиров – в СД на „Комекес“ АД, „Самел Технолоджи“ АД, „Боровец газ“ АД, Боро газ“ АД, „Автометан“ АД

3.4.3.3. Стоян Ангелов Пашов - в СД на „Комекес“ АД, „Самел Технолоджи“ АД, „Боровец газ“ АД, Боро газ“ АД, „Автометан“ АД

3.5. Членове на СД на „Самел-90“ АД не са сключвали с дружеството договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отличават от пазарните условия, както и при условия, отличаващи се от условията между несвързани лица.

4. Планирана стопанска политика през 2014 година, очаквани инвестиции и развитие на персонала, очакваният доход от инвестиции и развитие на групата от предприятия на „Самел-90“ АД, предстоящи сделки от съществено значение за дейността.

Оперативният план на групата от предприятия на „Самел-90“ АД за 2014г. предвижда стопанска политика на устойчиво развитие.

Планира се реализацията на общата продукция за 2014г. да се увеличи спрямо предходната година с 28%, в следните насоки:

- Реализация на светодиодно осветление;
- Реализация на касови апарати;
- Реализация на модули и трансформатори;
- Разработка, внедряване в производство и реализация на камини;
- Производство на механични детайли и възли;
- Изработване на инструментална екипировка;
- Реализация на пиезокерамични и феритни възли и детайли;
- Лаковобояджийски и галванични услуги.

Планира се през 2014г. персоналят на групата от предприятия на „Самел-90“ АД да е в рамките на 400 – 420 заети.

За 2014г. се планират инвестиции, основно в машини и съоръжения, на стойност 2,4 – 2,8 млн.лв.

За 2014г. се планира развойна дейност в следните насоки:

- Разработване на техническа документация и пробна серия на изделия от серията „Камина“;
- Разработване на комплексни системи за защита в областта на специалното производство;

Освен изпълнението на текущите договори с основни клиенти, през 2014г. се очаква сключване на сделки от съществено значение за групата от предприятия на „Самел-90“ АД, в областта на специалното производство, основно за износ.

28.02.2014г.

Съставител:

/Ст. Пашов/

Ръководител:

/инж. П. Георгиев/