

Холдинг "Света София" АД, със съучастия над 20 на сто

N	ИМЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО	Град	Закупени акции/дялове	
			%	Броя
1	2	3	4	5
1	"ПЕРСЕЙ ТРЕЙДИНГ" ЕООД	София	100,00	5 000
2	"ВЕДАР КОНСУЛТ" ЕООД	София	100,00	5 000
3	"ЯНТРА СТИЛ" АД	Бяла	90,74	55 049
4	"ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ ИНВЕСТ" АД	Шумен	77,49	107 899
5	"АСАНСЬОРНИ СЕРВИЗИ-СОФИЯ" АД	София	82,30	14 294
6	"ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ" АД	София	75,14	99 956
7	"ПИМ" АД	София	59,55	11 779
8	"ФУРАЖИ" АД	Две могили	57,86	11 315
9	"ЛИФТ СЕРВИЗ" АД	Костинброд	34,04	128 000
10	"ДЕЛФИКА ТУР" АД	София	20,55	1 070 924

МСС 28 Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия – Съгласно утвърдената счетоводната политика те се оценяват по **справедлива стойност** на две години от независими оценители, а за някои от тях по цени на БФБ София АД.

МСС 31 Счетоводно отчитане на дялове в смесени предприятия – Холдинг "Света София" АД няма участие в смесени предприятия.

МСС 33 Доходи на акция – Доходите на акция се установяват като положителни /при печалба/ и отрицателни /при загуба/.

МСС 36 Обезценка на активи – Статдартът се прилага при отчитане обезценката на ДМА, НДА, финансови активи представляващи инвестиции, според МСС 27.

МСС 37 Условни задължения и условни активи – През отчетния период няма промяна в условните активи и пасиви спрямо ГФО за 2012г.

МСС 38 Нематериални активи – След първоначалното признаване нематериалния актив се отчита по цена на придобиване/себестойност, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

МСС 32 Финансови инструменти: признаване – Финансовите инструменти посочени в баланса са : инвестиции, вземания и задължения. Финансовите инструменти се отчитат по себестойност, която е справедливата стойност на платеното /при актив/ или полученото /при пасив/ за него насрещно възмездяване . Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

МСС 27 и МСС 39 - Инвестиции в дъщерни предприятия – Методът на отчитане на инвестициите в дъщерните предприятия е по справедлива стойност. Честота на преоценката

по този метод е 2 /две/ години. Ефектите от преоценката до справедливата стойност, печалби или загуби, на инвестиции в дъщерни дружества се отчитат в отчета за всеобхватния доход (към други компоненти на всеобхватния доход) по статия "нетна промяна в справедливата стойност на финансови активи на разположение и за продажба" и се натрупват към самостоятелен компонент на собствения капитал. Инвестициите се преглеждат за обезценка. Дружеството изготвя консолидирани финансови отчети.

МСС, за които няма оповестяване, през отчетния период не се е налагало да бъдат прилагани поради характера на дейността.

Възнаграждение на одиторите

Съгласно чл. 38/5/ на Закона на счетоводството когато годишният финансов отчет подлежи на независим финансов одит, в приложението се оповестяват начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за: независим финансов одит на индивидуален или консолидиран финансов отчет, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита.

	31.12.2013	31.12.2012
	BGN '000	BGN '000
Независим финансов одит	5	5
в т.ч. за индивидуален финансов отчет	4	4
в т.ч. за консолидиран финансов отчет	1	1

Управление на финансовия риск

Структура на финансовите активи и пасиви към 31 декември по категории:

31 декември 2012 Общо
BGN'000

Финансови активи

Парични средства и еквиваленти	597
Търговски вземания и кредити	<u>827</u>
Общо:	1424

Общо
BGN'000

Финансови пасиви

Други задължения	152
Търговски задължения	9
Приети депозити за управление-св.лица	<u>315</u>
Общо:	476

31 декември 2013 Общо
BGN'000

Финансови активи

Парични средства и еквиваленти	441
Търговски вземания и кредити	<u>944</u>
Общо:	1 385

Общо
BGN'000

Финансови пасиви

Други задължения	114
Търговски задължения	8
Приети депозити за управление-св.лица	<u>315</u>
Общо:	437

Дружеството няма практика да работи с деривативни инструменти.

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привличения от него заеман капитал, както и да се оценят

адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на изпълнителните директори и финансовите експерти на дружеството съгласно политиката, определена от изпълнителните директори, които са разработили основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на деривативни и недеривативни (основно) инструменти.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Дружеството осъществява основните си доставки в лева. Продажбите на услуги се осъществяват също в лева и в евро.

б. Кредитен риск

Финансовия риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент, ще причини финасвоа загуба на другата страна, като не успее да изплати задължението. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания и кредити. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск.

в. Ликвиден риск

Рискът, при който предприятието среща трудности да спазва задълженията по отношение на финансовите пасиви, уреджани с наличности или с друг финансов актив.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси.

За да контролира риска дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци. Таблицата е изготвена на база недисконтирани парични потоци и най-ранна дата, на която вземането, респ. задължението е станало изискуемо. Сумите включват главници и лихви.

--	--	--	--	--	--	--	--	--

31.Декември.12	до 1 м.	1-3 м.	3-12 м.	1-2 г.	2-5 г.	над 5 г.	Без матуритет	Общо:
	Х.ЛВ.	Х.ЛВ.	Х.ЛВ.	Х.ЛВ.	Х.ЛВ.	Х.ЛВ.	Х.ЛВ.	Х.ЛВ.
Финансови активи								
Търговски вземания и заеми			376				451	827
Парични средст- ва и еквиваленти			410				187	597
Общо			786				638	1 424
Финансови пасиви								
Други задължения			152					152
Търговски задължения							9	9
Приети депозити и гаранции				315				315
Общо			152	315			9	476
31.Декември.13	до 1 м.	1-3 м.	3-12 м.	1-2 г.	2-5 г.	над 5 г.	Без матуритет	Общо:
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ
Финансови активи								
Търговски вземания	330		614					944
Парични средст- ва и еквиваленти			343				98	441
Общо	330		957				98	1 385
Финансови пасиви								
Други задължения			114					114
Търговски задължения							8	8
Приети депозити и гаранции			315					315
Общо			429				8	437

Лихвен риск

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки и предоставените депозити с договорен лихвен процент, затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

За финансовите пасиви дружеството не е изложено на лихвен риск, защото те са обичайно търговски и безлихвени, с изключение на депозитите, които са с договорен лихвен процент.

31 декември 2012 г.	Безлихвени	С плаващ лихвен %	С фиксиран лихвен %	Общо
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Финансови активи	461	177	786	1 424
Финансови пасиви	161		315	476
31 декември 2013 г.	Безлихвени	С плаващ лихвен %	С фиксиран лихвен %	Общо
Финансови активи	413	86	886	1 385
Финансови пасиви	122		315	437

Средствата по разплащателни сметки се олихвяват с лихвени проценти, съгласно тарифите на съответните банки, които се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време.

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

3. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ХОЛДИНГ “СВЕТА СОФИЯ” АД ПРЕЗ 2013 Г.

I. Информация за важни събития, настъпили през 2013 г. и за тяхното влияние върху финансовия резултат във финансовия отчет.

1. Продължава кампанията по обратното изкупуване на акции на Холдинг “Света София” АД, съгласно сключения Договор от 10.04.09г. с инвестиционния посредник “БенчМарк Финанс” АД. Към 31.12.13г. са изкупени 135 593 броя акции с номинална стойност 135 593 лв., като са платени 59 447,94 лева.
 2. На 07.08.2013 ,чрез „Елана Трейдинг” АД, бяха продадени 24214 броя акции на „Агрополихим” АД с номинал 1 лев и цена 1 лев.
 3. На 08.11.2013г., чрез “Карол” АД, бяха продадени 15561 броя акции на “Деспред” АД с номинал 1 лев и цена 2 лева.
 4. Съгласно изискванията на т.4.2. от раздел В на утвърдената счетоводна политика , към 31.12.2013 г. беше извършена преоценка на участията в дъщерни, асоциирани и в други предприятия по справедлива стойност. Беше сключен договор с независимия оценител Авал Ин АД за оценка на акциите на дъщерни и асоциирани предприятия, както и на дълготрайните материални активи. Съгласно бюлетина на БФБ София АД към 31.12.2013г. бе направена преоценка на борсово търгуваните акции на предприятията, в които Холдинг “Света София” АД има малцинствено участие.
- Промяната до справедливата стойност на посочените участия и ДМА е отразена в годишния финансов отчет за 2013г. като увеличение или намаление на преоценъчния резерв.

5. През отчетният период, дъщерното дружество "Харманли трейдинг" АД беше обявено в несъстоятелност, поради което, съгласно решение на СД от 18.02.2014г. бяха отписани негови задължения и неговите акции бяха обезценени до нула.

4. БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

АКТИВИ

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Бележка 1 : Дълготрайни материални и нематериални активи

/в х. лв./

Холдинг "Света София" АД притежава дълготрайни материални и нематериални активи, както следва:

Балансова стойност	2013г.	2012г.
Земи/терени/	718	1 378
Други ДМА	6	6
Разходи за придобиване и ликвидация на ДМА	154	134
Общо :	878	1518
Отчетна стойност	2013г.	2012г.
Земи	718	1 378
Компютри	14	14
Автомобили	310	310
Стопански инвентар	28	28
Други	6	6
Разходи за придобиване и ликвидация на ДМА	154	134
Програмни продукти	4	4
Общо :	1 234	1 874
Амортизация	2013 г.	2012 г.
Компютри	14	14
Автомобили	310	310
Стопански инвентар	28	28
Програмни продукти	4	4
Общо:	356	356

Дълготрайни нематериални активи

Холдинг "Света София" АД притежава нематериални активи, като програмни продукти Апис, Ажур и Омекс заплати.

Бележка 2 : Дългосрочни финансови активи /в х.лв./

1.1. Оценки на "Авал Ин" АД

Промяна по справедлива стойност на посочените съучастия

Предприятие В лева	отчетна стойност 31.12.2013г.	справедлива стойност	промяна
“Персей трейдинг”ЕООД	26 000	29 000	3 000
“Ведар консулт”ЕООД	0	0	0
“Асансьорни сервизи-София”АД	1 095 025,59	335 909	-759 116,59
“ПИМ” АД	7 796 329,47	6 509 075,40	-1 287 254,07
“Фуражи” АД	227 954,70	193 712,80	-34 241,90
“Янтра стил” АД	869 920,65	555 444,41	-314 476,24
“Харманли трейдинг” АД	70 885,33	70 885,33	0
“Лифт сервиз” АД	320 680,85	289 280	-31 400,85
“Товарни превози инвест”АД	685 788,88	565 390,76	-120 398,12
“Делфика тур” АД	5 417 340,34	4 123 057,40	-1 294 282,94
общо : -3 838 170 71			

2.1. Средно-претеглени цени ,съгласно бюлетина на БФБ София АД

Справедлива стойност на съучастията както следва:

Предприятие В лева	отчетна стойност	справедлива стойност	промяна
“Химко” АД	5 559,84	5 702,40	142,56
общо : 142,56			

3.1.Справедлива стойност на УПИ, собственост на Холдинг “Света София” АД, както следва:

УПИ Овча купел	923 154,17	264 900	-658 254,17
УПИ Лозенец	454 978,29	452 720	-2 258,29
Общо:			-660 512,46

След направената промяна по справедлива стойност инвестициите общо са както следва:

Инвестиции:	2013 г.	2012 г.
В дъщерни предприятия	8 189	10 772
В асоциирани предприятия	4 412	5 738
В други предприятия	90	111
Общо:	12 691	16 621

Към 31.12.2013г., инвестициите в дъщерни, асоциирани и други предприятия са както следва :
/в х.лв./

Наименование	2013г./ Размер на инвестицията	2012г. %	2013г./ %	2012г. на инвестицията в капитала на другото предприятие
--------------	--------------------------------------	-------------	--------------	--